

RENDICIÓN DE CUENTAS Y BALANCE DE EJECUCIÓN PRESUPUESTAL



TOMO I
Resúmenes

EJERCICIO 2017



MINISTERIO DE ECONOMÍA Y FINANZAS

CONTADURÍA GENERAL DE LA NACIÓN

CONTADOR GENERAL DE LA NACIÓN

Cra. Laura Tabárez

**MONTEVIDEO – URUGUAY
PARAGUAY N° 1429 2º PISO – TEL. 1712/2151
www.cgn.gub.uy**

EJERCICIO 2017
TOMO I
ESTADOS DEMOSTRATIVOS - LEY Nro. 15.903 Art. 563
ÍNDICE

INTRODUCCIÓN	9
CAPÍTULO I - Estado de Resultados y Cuadros Explicativos	13
Notas al Estado de Resultados	15
CUADRO 01: Estado de Resultados. Consolidado	17
CUADRO 01/1: Ajustes por Transferencias dentro del Gobierno Central	19
CUADRO 02: Gastos de Funcionamiento e Inversiones - Areas Programáticas. Consolidado	25
CUADRO 03: Estado de Recaudación. Consolidado	27
CUADRO 04: Gastos de Funcionamiento e Inversiones. Consolidado	29
CUADRO 05: Gastos de Funcionamiento - Costo del Personal. Consolidado	33
CUADRO 06: Gastos de Funcionamiento - Materiales, Servicios no personales y Otros gastos. Consolidado	35
CUADRO 07: Gastos de Funcionamiento - Suministros. Consolidado	37
CUADRO 08: Gastos de Funcionamiento - Subsidios, Subvenciones y Otras transferencias. Consolidado	41
CUADRO 09: Gastos de Funcionamiento - Transferencias Financieras al Sector de Seguridad Social. Consolidado	43
CUADRO 10: Gastos de Funcionamiento - Intereses y Comisiones de la Deuda Pública. Consolidado	45
Notas a Partidas a Regularizar	47
CUADRO 11: Partidas a Regularizar	49
Notas a Resultados Extraordinarios	51
CUADRO 12: Resultados Extraordinarios	53
CUADRO 13: Estados de Fuentes de Financiamiento. Consolidado	55
CAPÍTULO II - Estado de Evolución de las Asignaciones Presupuestarias	57

Notas a los Estados de Evolución de las Asignaciones Presupuestarias	59
CUADRO 14: Estado de Recursos Presupuestados. Consolidado	63
CUADRO 15: Estado de Recursos Presupuestados - Clasificación Económica. Consolidado	65
CUADRO 16: Estado de Asignaciones Presupuestarias de Gastos de Funcionamiento. Consolidado	67
CUADRO 17: Estado de Asignaciones Presupuestarias de Inversiones. Consolidado	69
CUADRO 18: Estado de Asignaciones Presupuestarias - Clasificación Económica. Consolidado	71
CUADRO 19: Estado de Asignaciones Presupuestarias - Refuerzos de Créditos Ley 17.930 Art.41 - Inciso 23	73
CUADRO 20: Estado de Asignaciones Presupuestarias - Acontecimientos Graves o Imprevistos - Ley 15.903 Art.464 N.3 - Inciso 23	75
CAPÍTULO III - Estado de la Ejecución	77
Notas a los Estados de Ejecución Presupuestaria	79
CUADRO 21: Estado de Ejecución Presupuestal de Recursos. Consolidado	81
CUADRO 22: Estado de Ejecución Presupuestal de Recursos - Clasificación Económica. Consolidado	83
CUADRO 23: Estado de Ejecución Presupuestal de Gastos de Funcionamiento. Consolidado	85
CUADRO 24: Estado de Ejecución Presupuestal de Inversiones. Consolidado	87
CUADRO 25: Estado de Ejecución Presupuestal - Clasificación Económica. Consolidado	89
CAPÍTULO IV - Análisis Comparativo 2016 - 2017	93
Notas a los Análisis Comparativos de los Ejercicios 2016 y 2017	95
CUADRO 26: Análisis comparativo de los Resultados. Consolidado	97
CUADRO 27: Análisis comparativo de la Recaudación. Consolidado	99
CUADRO 28: Análisis comparativo de la Ejecución de Gastos de Funcionamiento. Consolidado	101
CUADRO 29: Análisis comparativo de la Ejecución de Gastos de Inversión. Consolidado	103
CUADRO 30: Análisis comparativo de la Ejecución de Gastos - Clasificación Económica. Consolidado	105
CUADRO 31: Análisis comparativo de la Ejecución de Gastos de Funcionamiento en Retribuciones y Otros Gastos. Consolidado	107
CAPÍTULO V - Estados Financieros	111
Nota al Estado de Fuentes y Usos de Fondos	113
CUADRO 32: Fuentes y Usos de Fondos. Consolidado	115
Nota al Análisis Comparativo de Ejecución Presupuestaria y Movimientos de Caja	119
CUADRO 33: Análisis comparativo de los Recursos Presupuestarios y de los Ingresos de Caja	121
CUADRO 34: Análisis comparativo de las Erogaciones Presupuestarias y de los Egresos de Caja	123
Nota al Estado de Situación del Tesoro	125
CUADRO 35: Estado de situación del Tesoro al 31/12/2016	127

Notas al Estado de Deuda Pública en circulación	131
CUADRO 36: Estado de Deuda Pública en circulación y otros Pasivos - T.O.C.A.F. Art. 128	133
CUADRO 37: Estado de Emisiones de Deuda Pública y Desembolsos Recibidos. T.O.C.A.F. Art. 128	135
CUADRO 38: Estado sobre la utilización del Tope de Emisión de Deuda Pública - Ley Nro. 17.947 Art.7	137
CUADRO 39: Asistencia financiera del Gobierno Central al Banco de Previsión Social	139
CUADRO 40: Asistencia financiera del Gobierno Central al Fondo Nacional de Salud	141
CUADRO 41: Resultado de la gestión del Banco Central del Uruguay	143
CUADRO 42: Rendición de Cuentas de los Incisos - Saldos expresados en Moneda Nacional	145
CUADRO 43: Transferencias a los Gobiernos Departamentales	147
CUADRO 44: Obligaciones Emergentes de Contratos de Participación Público-Privada	151

INTRODUCCIÓN

1-ESTADOS CONTABLES

El informe sobre la gestión financiera del Estado correspondiente al ejercicio 2017, relativo a la Rendición de Cuentas y Balance de Ejecución Presupuestal que prescribe el Artículo 214 de la Constitución de la República y el Artículo 128 del TOCAF (2012), se compone de los siguientes estados demostrativos:

- 1- Cumplimiento de los objetivos y metas programadas.
- 2- Resultado presupuestario del ejercicio y su financiamiento.
- 3- Ejecución del presupuesto de recursos y gastos.
- 4- Movimiento financiero expresado en el Estado de Fuentes y Usos de Fondos.
- 5- Situación del Tesoro.
- 6- Rendición de Cuentas de los fondos administrados por las Unidades Ejecutoras de los Incisos.
- 7- Estados complementarios y anexos.

Los Estados Demostrativos de la Gestión Financiera del Estado se exponen en los documentos que se detallan:

- **Tomo I “Resúmenes”**, contiene los Estados mencionados en los numerales 2 al 7 y desarrollados en los tomos III al V.

- **Tomo II “Planificación y Evaluación”**, presenta los informes institucionales correspondientes a los Incisos que integran el Presupuesto Nacional (un tomo por cada Inciso, con excepción de los Incisos 16 a 19 y 31 a 34 que se presentan en forma conjunta).

- **Información complementaria al Tomo II**, incluye tres tomos adicionales con información sobre el avance físico de los proyectos de inversión presupuestal en el ejercicio 2017 (Sistema Nacional de Inversión Pública – SNIP), según el siguiente detalle: Inciso 02 al 06, 21 y 24; Inciso 07 al 15, e Incisos correspondientes a Organismos del Artículo 220 de la Constitución de la República.

- **Tomo III “Gastos de Funcionamiento e Inversión”** expone los datos correspondientes a la asignación y ejecución presupuestal de:

- ✓ Gastos de funcionamiento desagregando costo de personal (retribuciones, cargas legales y beneficios sociales), suministros y otros gastos de funcionamiento de los Incisos 01 al 27, 29 y 31 al 34 del Presupuesto Nacional; e
- ✓ Inversiones a nivel de proyectos y fuente de financiamiento de los Incisos 01 al 27, 29 y 31 al 34 del Presupuesto Nacional.

- **Tomo IV “Recursos”** presenta la información detallada de los recursos que financian el Presupuesto Nacional.

• **Tomo V “Sistema de Rendición de Cuentas”** contiene el análisis de las fuentes y aplicaciones de los fondos en la moneda original que las Unidades Ejecutoras del Presupuesto Nacional tienen depositadas en sus cuentas bancarias y en las cajas en el propio Organismo.

• **Anexos a la Rendición de Cuentas y Balance de Ejecución Presupuestal:**

- a) Donaciones y legados: Artículo 47 Ley 17.930.
- b) Gastos e inversiones en Investigación y Desarrollo Científico y Tecnológico: Artículo 593 Ley 15.903.
- c) Personas públicas no Estatales y Organismos no Estatales que perciben fondos públicos: Artículos 100 y 101 Ley 16.134 , Artículo 199 Ley 16.736 y Comisión Técnica Mixta Salto Grande del Uruguay: Artículo 55 Ley 16.170.
- d) Otros fondos por cometidos de Organismos del Presupuesto Nacional (Financiación 1.8” Fondos de terceros declarados por Ley”).
- e) Donaciones especiales: Artículos 78 y 79 Título IV Capítulo 13 Texto Ordenado DGI 1996 y Artículo 238 Ley 16.462 (artículos 67 a 70 Decreto 150/2007).
- f) Proyectos de Participación Público-Privada: Artículo 62 Ley 18.786.
- g) Informe de gestión del FONDES: Artículo 8 Ley 19.337.
- h) Ingreso de personas con discapacidad en el Estado: Artículo 49 Ley 18.651.

- i) Ingreso de personas afrodescendientes en el Estado: Artículo 4 Ley 19.122.
- j) Vínculos laborales con el Estado: Artículo 14 Ley 18.719.
- k) Adscriptos a los Ministros: Artículo 11 Ley 19.355.
- l) Estimación del gasto tributario en Uruguay: Art. 183 Ley 19.438.

2-PRESENTACION

El Balance de Ejecución Presupuestal para el ejercicio 2017 se expresa en las siguientes monedas:

- a) Los estados y cuadros que componen el Tomo I están expresados en miles de pesos, en tanto que el resto de los tomos se expresan en pesos.
- b) El cuadro de tope de emisión de la deuda pública está expresado en millones de unidades indexadas.
- c) Los cuadros de transferencias a los Gobiernos Departamentales y el de obligaciones emergentes de contratos de participación público privada están expresados en millones de pesos.
- d) El tipo de cambio que se utilizó para cierre de Balance es dólar 29,16 (pizarra vendedor).

• La información que corresponde al ejercicio se presenta consolidada, es decir que incluye las siguientes financiaciones presupuestales:

a) Rentas Generales, Fondo Nacional de Vivienda, y Endeudamiento (Financiaciones 1.1, 1.5, 1.6 y 2.1).

b) Recursos con Afectación Especial (financiación 1.2).

• Los criterios de clasificación para presentar la información referente a los recursos y los gastos son:

a) Por concepto (desde el punto de vista económico).

b) Institucional (por Órganos y Organismos).

• La información presupuestaria consolidada se presenta a valores brutos y coincide con las cifras de la columna de subtotal del Cuadro 1. No obstante la columna del total se muestra a valores netos mediante la eliminación de las transferencias internas entre los Incisos del Presupuesto Nacional detalladas en el Cuadro 1.1.

3-CRITERIOS DE REGISTRACION

a) Recursos: se aplica el principio de lo percibido. De acuerdo al Artículo 12 del TOCAF se definen como recursos del ejercicio, los efectivamente depositados en cuentas del Tesoro Nacional o ingresados en los Organismos u Oficinas hasta el cierre del ejercicio.

b) Gastos de funcionamiento e inversión. De acuerdo al Artículo 2 de la Ley 17.213 de 4 de octubre de 1999.

4-MODULOS EN EL QUE SE REGISTRAN LOS ESTADOS CONTABLES

El procesamiento de la información contable (registro de todos los hechos, actos y operaciones con trascendencia económica y financiera), se realiza a través de los distintos módulos del Sistema Integrado de Información Financiera (SIIF).

El SIIF se basa en una visión sistemática, de descentralización operativa y centralización normativa. Los hechos se registran una sola vez y la documentación respaldante permanece en el lugar donde se produjo la operación. Contiene los siguientes módulos:

1. TESORERIA (SIT)

2. EJECUCION DE GASTOS E INVERSIONES (SEG)

3. RECURSOS (SIR)

4. CONTABILIDAD (SIC) no implementado

5. RENDICION DE CUENTAS permite la automatización de controles del sistema mediante la vinculación con el resto de los módulos.

5- ALCANCE Y CONTENIDO

Los Estados Contables Presupuestales muestran los recursos y gastos de los Órganos y Organismos comprendidos: en los Incisos 02 a 27, 29 y 31 al 34 del Presupuesto Nacional y el Inciso 01 Poder Legislativo con presupuesto propio.

Los Incisos 20 a 24 se identifican con determinadas operaciones que efectúa la Administración :

- intereses y comisiones de la deuda pública (Inciso 20).
- subsidios y subvenciones al resto del sector público y al sector privado (Inciso 21).
- transferencias financieras al sector de la seguridad social (Inciso 22).
- partidas a reuplicar entre los Incisos (Inciso 23).
- diversos créditos (Inciso 24).

Los Estados Contables exponen los ingresos (destinos 1 a 6) y gastos totales (grupos 0 al 9) de las operaciones realizadas con fondos que financian Rentas Generales, Fondo Nacional de Vivienda, Endeudamiento y los Recursos con Afectación Especial de los Incisos.

Las partidas correspondientes a Rentas Afectadas y sus destinos, se registraron en los Incisos 21 "Subsidios y Subvenciones" y 22 "Transferencias Financieras a la Seguridad Social" en la Financiación 1.2 "Recursos con Afectación Especial".

La Dirección General de Casinos (Organismo que depende del Ministerio de Economía y Finanzas pero no integra el Presupuesto Nacional) registra la distribución de las utilidades líquidas del ejercicio, y los fondos percibidos o retenidos destinados a Rentas Generales o Fondo Nacional de Vivienda en el Balance de Ejecución de Recursos. A su vez no se exponen los gastos devengados inherentes a su gestión operativa en el Balance de Ejecución de Gastos.

CAPÍTULO I

Estado de Resultados y cuadros explicativos

NOTAS AL ESTADO DE RESULTADOS

1) El resultado de la ejecución presupuestal del ejercicio ajustado por partidas a regularizar y resultado extraordinario presenta un déficit de miles de pesos 46.913.917. El mismo surge de las cifras que se detallan a continuación, expresadas en miles de pesos:

Ingresos	422.424.333
Gastos	(480.637.784)
Partidas a Regularizar	(679.731)
Resultado Ejecución Presupuestaria Ajustada	(58.893.182)
Resultado Extraordinario	11.979.265
Resultado ajustado por partidas a regularizar y resultado extraordinario	(46.913.917)

2) El financiamiento del resultado se elaboró en función de las variaciones de los activos y pasivos ocurridos durante el ejercicio, incluyendo:

- Las cuentas de activo y pasivo cuyas variaciones en el ejercicio determinan el resultado del Estado de Fuentes y Usos de Fondos.

- Las operaciones devengadas durante el ejercicio y no pagadas, que se reflejan en las variaciones de las cuentas de pasivo (deuda pública, presupuestaria, etc.)

3) Los ajustes por transferencias que se presentan en el Cuadro 1 ascienden a un importe de 1.096.466 (expresado en miles de pesos) y corresponden a las transferencias dentro de los Incisos del Presupuesto Nacional cuya explicación y detalle se presenta en el Cuadro 1.1.

ESTADO DE RESULTADOS
Consolidado

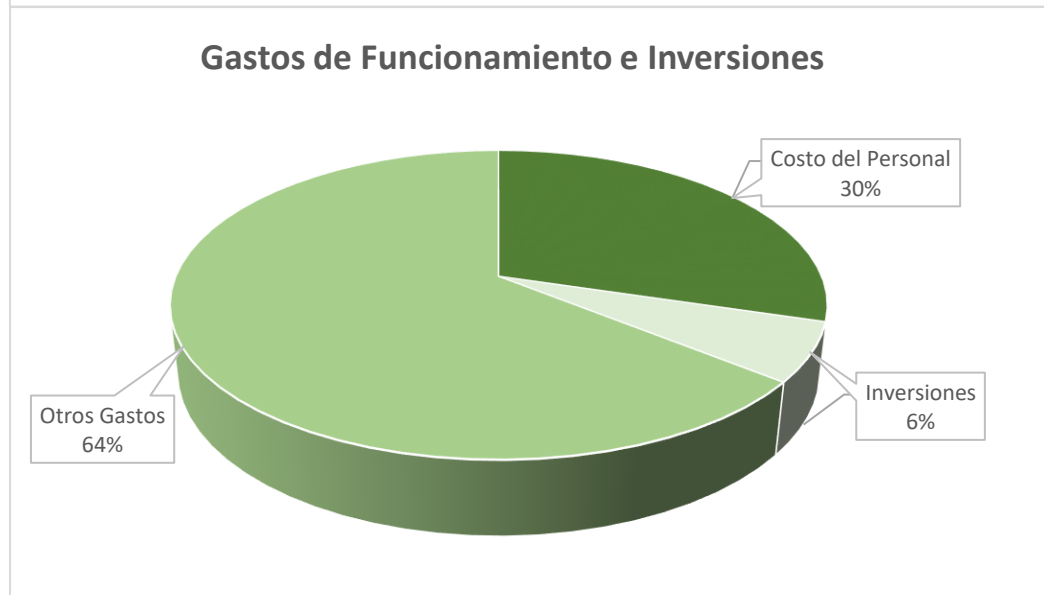
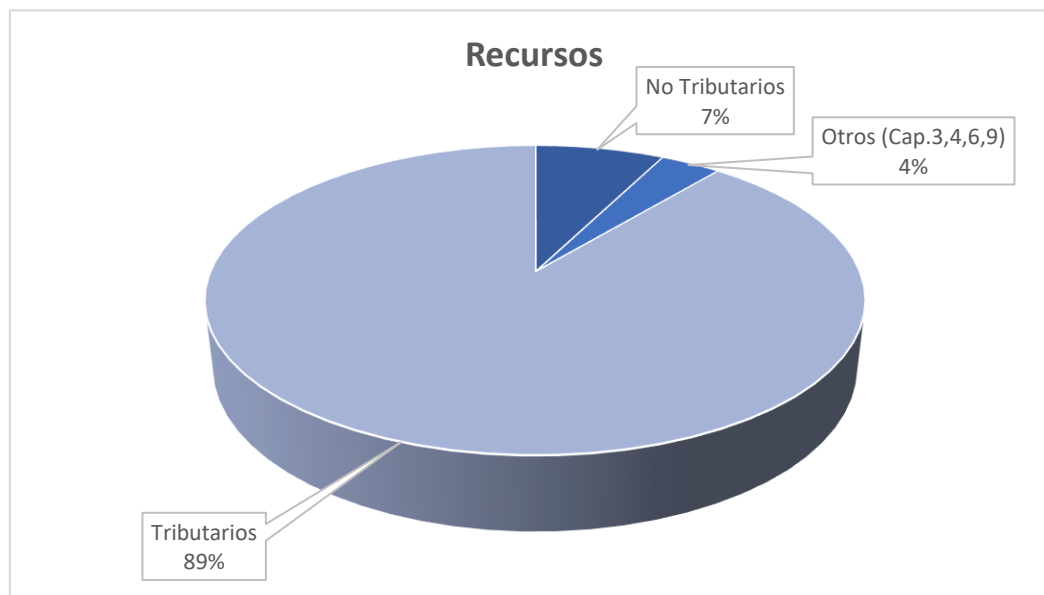
(en miles de pesos)

CONCEPTOS	Importe	%	Ajuste por Transferencias	Totales
1 Recursos (Ref.Cuadro 3)	422.424.333	100,00%	- 1.096.466	421.327.867
Tributarios	375.754.174	88,95%	- 1.041.279	374.712.895
No Tributarios	31.729.158	7,51%	0	31.729.158
Otros Recursos	14.941.001	3,54%	- 55.187	14.885.814
2 Gastos de Funcionamiento e Inversiones (Ref.Cuadro 4)	480.637.784	100,00%	- 1.096.466	479.541.318
Gastos de Funcionamiento (Ref.Cuadro 4)	451.191.948	93,87%	- 1.096.466	450.095.482
Costo del Personal (Ref.Cuadro 5)	142.561.872	29,66%	- 1.041.279	141.520.593
Retribuciones Personales	111.797.243	23,26%	0	111.797.243
Cargas Legales	29.206.629	6,08%	- 1.041.279	28.165.350
Prestaciones Sociales	1.558.000	0,32%	0	1.558.000
Otros Gastos	308.630.076	64,21%	- 55.187	308.574.889
Materiales y Servicios no Personales (Ref.Cuadro 6)	38.738.185	8,06%	- 55.187	38.682.998
Suministros (Ref.Cuadro 7)	5.382.550	1,12%	0	5.382.550
Subsidios y Otras Transferencias (Ref.Cuadro 8)	103.852.273	21,61%	0	103.852.273
Seguridad Social y Asistencia Financiera (Ref.Cuadro 9)	114.661.598	23,86%	0	114.661.598
Intereses y Comisiones (Ref.Cuadro 10)	45.995.470	9,57%	0	45.995.470
Gastos de Inversiones (Ref.Cuadro 4)	29.445.836	6,13%	0	29.445.836
3 Resultado Ejecución Presupuestaria	- 58.213.451	- 12,11%	0	- 58.213.451
Partidas a Regularizar (Ref.Cuadro 11)	- 679.731	- 0,14%	0	- 679.731
4 Resultado Ejecución Presupuestaria Ajustado	- 58.893.182	- 12,25%	0	- 58.893.182
Resultados Extraordinarios (Superávit) (Ref.Cuadro 12)	11.979.265	2,49%	0	11.979.265
5 Resultado del Gobierno Central [(+) Sup., (-) Def.]	- 46.913.917	- 9,76%	0	- 46.913.917
6 Financiamiento (Ref.Cuadro 13)	46.913.917			46.913.917
Disponibilidades	8.055.844			8.055.844
Deuda Pública Neta	41.004.033			41.004.033
Deuda Presupuestal Neta	21.042.658			21.042.658
Variaciones Otros Activos y Pasivos	- 23.188.618			- 23.188.618

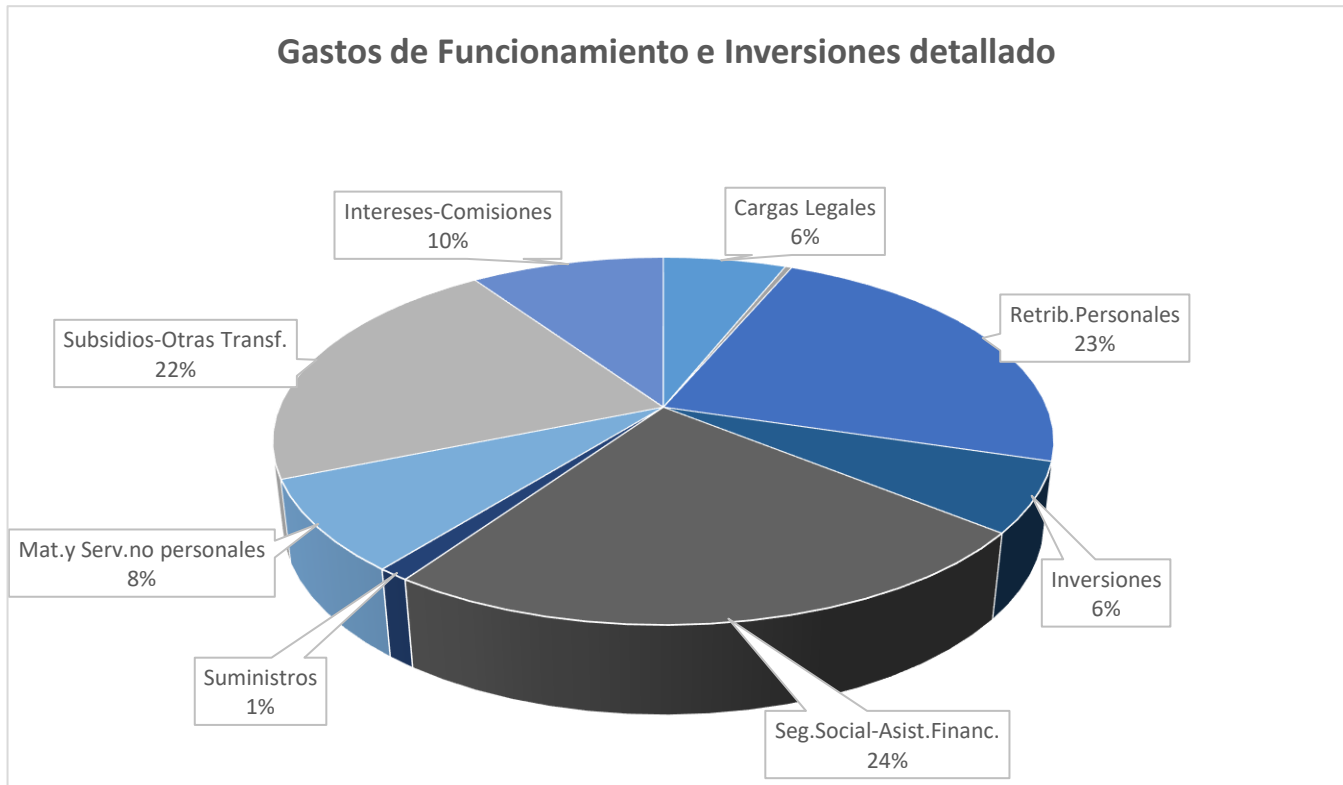
AJUSTES POR TRANSFERENCIAS DENTRO DE GOBIERNO CENTRAL

(en miles de pesos)

Inciso Otorgante	Inciso Receptor	Concepto	Referencia Legal	Importe
MEF-SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES	MSP	Derogación impuesto deportistas afectado a Fondo de Sida	Art.575 Ley 17296 - Art.109 Ley 18083	55.187
			Sub-Total Rec. Figurativos	55.187
Administración Central	MVOTMA	Aporte patronal FNV - Retenciones	Art.1° Ley 16237 sustituido Art.81 Ley 13728 lit a)	1.041.279
			TOTAL	1.096.466



Gastos de Funcionamiento e Inversiones detallado



GASTOS DE FUNCIONAMIENTO E INVERSIONES - AREAS PROGRAMATICAS

Consolidado

(en miles de pesos)

Area Progr.	Denominación	Importe	%
1	Administración De Justicia	7.068.057	1,47%
2	Asuntos Legislativos	4.324.791	0,90%
3	Ciencia, Tecnología E Innovación	1.954.965	0,41%
4	Control Y Transparencia	900.026	0,19%
5	Cultura Y Deporte	3.102.043	0,65%
6	Defensa Nacional	11.285.241	2,35%
7	Desarrollo Productivo	8.552.370	1,78%
8	Educación	81.419.382	16,94%
9	Infraestructura, Transporte Y Comunicaciones	13.422.171	2,79%
10	Medio Ambiente Y Recursos Naturales	695.483	0,14%
11	Protección Y Seguridad Social	129.733.686	26,99%
12	Registros E Información Oficial	1.805.450	0,38%
13	Salud	61.427.875	12,78%
14	Seguridad Pública	24.407.935	5,08%
15	Servicios Públicos Generales	118.002.655	24,55%
16	Trabajo Y Empleo	2.477.697	0,52%
17	Vivienda	9.191.243	1,91%
18	Energía	866.713	0,18%
Total General:		480.637.783	100,00%

ESTADO DE RECAUDACION

Consolidado

(en miles de pesos)

CONCEPTO	Totales	
	Importe	%
1 - INGRESOS TRIBUTARIOS	375.754.174	88,95%
1.1 - impuestos directos	152.686.385	36,15%
1.1.1 - impuestos sobre la renta y utilidades	118.393.593	28,03%
de las empresas y sociedades de capital	51.836.321	12,27%
de las personas físicas	66.351.546	15,71%
Otros	205.727	0,05%
1.1.2 - impuestos sobre la propiedad	23.295.092	5,51%
- Otros Impuestos Directos	10.997.700	2,60%
1.2 - impuestos indirectos	216.695.565	51,30%
1.2.1 - impuestos sobre bienes y servicios	203.913.097	48,27%
sobre ventas, cifra de negocios o valor agregado	165.492.735	39,18%
selectivos sobre bienes y servicios	36.137.072	8,55%
Otros	2.283.290	0,54%
1.2.2 - impuestos s/espectaculos y juegos de azar	124.627	0,03%
1.2.3 - impuestos sobre el comercio exterior	11.519.864	2,73%
- Otros Impuestos Indirectos	1.137.978	0,27%
1.3 - tasas	6.372.224	1,51%
2 - INGRESOS NO TRIBUTARIOS	31.729.158	7,51%
2.1 - ingresos no tributarios por venta de bienes y serv.	24.446.747	5,79%
2.2 - rentas de la propiedad	744.725	0,18%
2.3 - concesiones	1.504.785	0,36%
2.4 - multas, sanciones y recargos	2.288.214	0,54%
- Otros ingresos no tributarios	2.744.687	0,65%
3 - TRANSFERENCIAS	14.575.881	3,45%
9 - CONTRIBUCIONES FIGURATIVAS DENTRO DEL PTO.NAL.	55.187	0,01%
- OTROS RECURSOS	309.933	0,07%
Total General	422.424.333	100,00%

GASTOS DE FUNCIONAMIENTO E INVERSIONES

Consolidado

(en miles de pesos)

Inciso	Denominación	Costo del Personal	Suministros	Otros Gastos	Total Gastos Funcionamiento	Inversiones	Total
02	Presidencia de la República	2.173.736	138.217	967.814	3.279.767	200.423	3.480.190
03	Ministerio de Defensa Nacional	11.877.339	850.628	2.651.988	15.379.954	624.546	16.004.500
04	Ministerio del Interior	20.537.164	1.212.436	2.528.645	24.278.245	830.462	25.108.708
05	Ministerio de Economía y Finanzas	4.821.988	114.770	818.870	5.755.628	164.952	5.920.580
06	Ministerio de Relaciones Exteriores	1.738.243	14.724	897.395	2.650.362	36.557	2.686.919
07	Ministerio de Ganadería, Agricultura y Pesca	1.769.935	85.246	872.853	2.728.034	420.814	3.148.848
08	Ministerio de Industria, Energía y Minería	588.376	16.194	288.133	892.703	29.087	921.789
09	Ministerio de Turismo	150.587	7.010	316.823	474.421	94.328	568.749
10	Ministerio de Transporte y Obras Públicas	1.322.480	214.308	1.571.407	3.108.196	7.361.650	10.469.846
11	Ministerio de Educación y Cultura	2.204.316	112.889	1.134.105	3.451.310	202.676	3.653.986
12	Ministerio de Salud Pública	765.448	31.319	1.157.741	1.954.509	95.053	2.049.562
13	Ministerio de Trabajo y Seguridad Social	803.471	20.976	99.449	923.896	20.891	944.787
14	Mtrio. de Vivienda, Ordenamiento Territorial y Medio Ambiente	470.941	20.043	470.661	961.646	7.735.836	8.697.482
15	Ministerio de Desarrollo Social	472.324	66.114	7.108.676	7.647.114	31.840	7.678.954
	Total Incisos 02 al 15	49.696.349	2.904.874	20.884.561	73.485.784	17.849.117	91.334.901
20	Intereses y Otros Gastos de la Deuda	0	0	45.995.470	45.995.470	0	45.995.470
21	Subsidios y Subvenciones	0	0	10.512.816	10.512.816	1.659.353	12.172.169
22	Transferencias Financieras al Sector Seguridad Social	0	0	113.927.624	113.927.624	0	113.927.624
23	Partidas a Reaplicar	0	0	0	0	0	0
24	Diversos Créditos	146.607	221	81.684.954	81.831.782	3.992.608	85.824.389
	Total Incisos 20 al 24	146.607	221	252.120.864	252.267.692	5.651.960	257.919.652
	Total Poder Ejecutivo	49.842.956	2.905.094	273.005.425	325.753.476	23.501.077	349.254.553
16	Poder Judicial	4.838.564	98.589	561.670	5.498.822	213.394	5.712.217
17	Tribunal de Cuentas	499.955	4.907	36.200	541.062	7.565	548.628
18	Corte Electoral	933.176	21.761	83.732	1.038.669	18.028	1.056.697
19	Tribunal de lo Contencioso Administrativo	143.351	1.836	6.514	151.701	1.547	153.248
25	Administración Nacional de Educación Pública	49.897.851	1.040.036	4.343.430	55.281.316	2.678.654	57.959.969
26	Universidad de la República	11.416.800	304.211	1.574.870	13.295.880	789.345	14.085.225
27	Instituto del Niño y Adolescente del Uruguay	4.735.310	183.671	7.116.001	12.034.983	919.431	12.954.414
29	Administración de Servicios de Salud del Estado	15.772.518	750.212	15.410.732	31.933.462	801.783	32.735.245
31	Universidad Tecnológica del Uruguay	161.995	11.731	80.081	253.807	289.990	543.797
32	Instituto Uruguayo de Meteorología	118.105	4.299	39.353	161.756	16.588	178.345

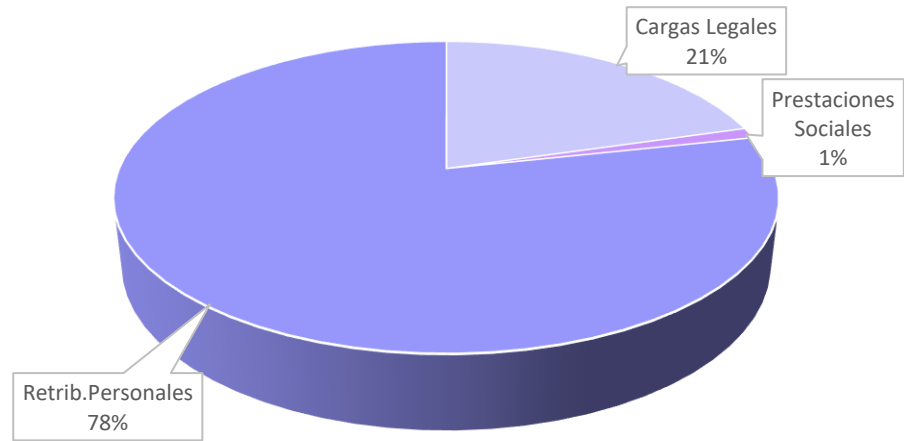
GASTOS DE FUNCIONAMIENTO E INVERSIONES

Consolidado

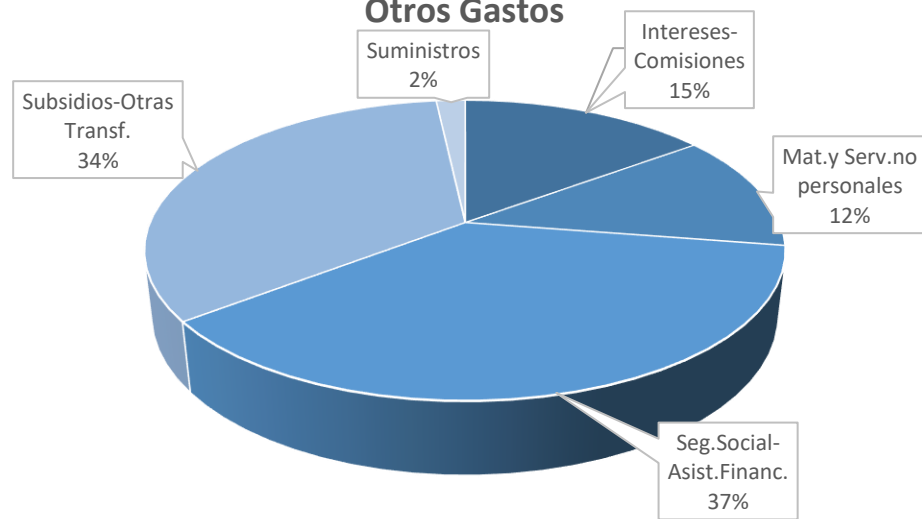
(en miles de pesos)

Inciso	Denominación	Costo del Personal	Suministros	Otros Gastos	Total Gastos Funcionamiento	Inversiones	Total
33	Fiscalía General de la Nación	785.764	19.644	151.427	956.835	141.739	1.098.574
34	Junta de Transparencia y Ética Pública	23.405	619	7.600	31.624	456	32.080
	Total Organismos del Art. 220	89.326.793	2.441.515	29.411.609	121.179.917	5.878.521	127.058.439
01	Poder Legislativo	3.392.121	35.941	830.491	4.258.554	66.238	4.324.791
	Total Poder Legislativo	3.392.121	35.941	830.491	4.258.554	66.238	4.324.791
	Total General	142.561.871	5.382.550	303.247.526	451.191.947	29.445.836	480.637.783

Costos del Personal



Otros Gastos



GASTOS DE FUNCIONAMIENTO - COSTO DEL PERSONAL

Consolidado

(en miles de pesos)

Inciso	Denominación	Retribuciones Personales	Cargas Legales	Beneficios Sociales	Totales Importe	%
02	Presidencia de la República	1.743.899	417.410	12.427	2.173.736	1,52%
03	Ministerio de Defensa Nacional	9.952.815	1.622.816	301.707	11.877.339	8,33%
04	Ministerio del Interior	16.908.050	3.429.053	200.062	20.537.164	14,41%
05	Ministerio de Economía y Finanzas	3.893.316	903.289	25.383	4.821.988	3,38%
06	Ministerio de Relaciones Exteriores	1.452.454	140.719	145.070	1.738.243	1,22%
07	Ministerio de Ganadería, Agricultura y Pesca	1.406.898	348.122	14.915	1.769.935	1,24%
08	Ministerio de Industria, Energía y Minería	466.704	118.765	2.907	588.376	0,41%
09	Ministerio de Turismo	119.802	29.605	1.180	150.587	0,11%
10	Ministerio de Transporte y Obras Públicas	1.038.135	256.384	27.961	1.322.480	0,93%
11	Ministerio de Educación y Cultura	1.756.156	433.686	14.474	2.204.316	1,55%
12	Ministerio de Salud Pública	609.588	150.236	5.625	765.448	0,54%
13	Ministerio de Trabajo y Seguridad Social	640.023	158.172	5.276	803.471	0,56%
14	Mtrio. de Vivienda, Ordenamiento Territorial y Medio Ambiente	374.739	92.662	3.541	470.941	0,33%
15	Ministerio de Desarrollo Social	376.341	93.262	2.720	472.324	0,33%
	Total Incisos 02 al 15	40.738.921	8.194.180	763.249	49.696.349	34,86%
20	Intereses y Otros Gastos de la Deuda	0	0	0	0	0,00%
21	Subsidios y Subvenciones	0	0	0	0	0,00%
22	Transferencias Financieras al Sector Seguridad Social	0	0	0	0	0,00%
23	Partidas a Reaplicar	0	0	0	0	0,00%
24	Diversos Créditos	117.810	28.791	7	146.607	0,10%
	Total Incisos 20 al 24	117.810	28.791	7	146.607	0,10%
	Total Poder Ejecutivo	40.856.730	8.222.970	763.256	49.842.956	34,96%
16	Poder Judicial	3.904.904	900.422	33.238	4.838.564	3,39%
17	Tribunal de Cuentas	405.076	92.199	2.679	499.955	0,35%
18	Corte Electoral	741.215	184.896	7.064	933.176	0,65%
19	Tribunal de lo Contencioso Administrativo	115.187	27.617	546	143.351	0,10%
25	Administración Nacional de Educación Pública	36.782.127	12.719.553	396.171	49.897.851	35,00%
26	Universidad de la República	9.228.730	2.121.300	66.769	11.416.800	8,01%
27	Instituto del Niño y Adolescente del Uruguay	3.729.960	969.482	35.867	4.735.310	3,32%
29	Administración de Servicios de Salud del Estado	12.420.619	3.191.865	160.034	15.772.518	11,06%
31	Universidad Tecnológica del Uruguay	130.708	30.728	559	161.995	0,11%
32	Instituto Uruguayo de Meteorología	94.389	23.010	706	118.105	0,08%
33	Fiscalía General de la Nación	641.218	140.426	4.120	785.764	0,55%
34	Junta de Transparencia y Ética Pública	18.193	5.043	169	23.405	0,02%

GASTOS DE FUNCIONAMIENTO - COSTO DEL PERSONAL

Consolidado

(en miles de pesos)

Inciso	Denominación	Retribuciones Personales	Cargas Legales	Beneficios Sociales	Totales Importe	%
	Total Organismos del Art. 220	68.212.328	20.406.543	707.923	89.326.793	62,66%
01	Poder Legislativo	2.728.185	577.115	86.821	3.392.121	2,38%
	Total Poder Legislativo	2.728.185	577.115	86.821	3.392.121	2,38%
	Total General	111.797.243	29.206.628	1.558.000	142.561.871	100,00%

GASTOS DE FUNCIONAMIENTO - MATERIALES, SERVICIOS NO PERSONALES Y OTROS GASTOS**Consolidado**

(en miles de pesos)

Objeto	Denominación	Importe	% s/ Total Grupo	% s/ Total General
152	Productos medicinales y farmacéuticos	3.457.556	31,27%	8,93%
111	Alimentos para personas	3.116.915	28,19%	8,05%
194	Artículos menores, médico, quirúrgicos	1.230.601	11,13%	3,18%
154	Compuestos químicos, tintas y pinturas	1.221.621	11,05%	3,15%
199	Otros bienes de consumo no incluidos en los anteriores	385.834	3,49%	1,00%
198	Repuestos y accesorios	317.513	2,87%	0,82%
122	Prendas de vestir	275.240	2,49%	0,71%
192	Elementos de limpieza y de aseo	117.895	1,07%	0,30%
197	Artículos y accesorios de informática	114.746	1,04%	0,30%
195	Artículos educacionales, culturales, deportivos y recreativos	72.631	0,66%	0,19%
	Subtotal Principales Gastos Grupo 1	10.310.552	93,24%	26,62%
	Otros Gastos Grupo 1	747.374	6,76%	1,93%
	Total Grupo 1	11.057.926	100,00%	28,55%
289	Otros servicios profesionales y técnicos	6.517.714	25,96%	16,83%
283	Servicios médicos, sanitarios y sociales	3.542.089	14,11%	9,14%
278	De limpieza, aseo y fumigación	2.195.158	8,74%	5,67%
291	Servicios de vigilancia y custodia	1.826.950	7,28%	4,72%
234	Viáticos dentro del país	1.499.171	5,97%	3,87%
299	Otros servicios no personales no incluidos en los anteriores	1.002.452	3,99%	2,59%
285	Servicios informáticos y anexos	743.716	2,96%	1,92%
294	Servicios de alimentación	722.121	2,88%	1,86%
282	Profesionales y técnicos	677.736	2,70%	1,75%
259	Otros alquileres y arrendamientos	574.299	2,29%	1,48%
257	De equipos de transporte y similares	508.806	2,03%	1,31%
251	De inmuebles contratados dentro del país	501.512	2,00%	1,29%
	Subtotal Principales Gastos Grupo 2	20.311.724	80,89%	52,43%
	Otros Gastos Grupo 2	4.797.864	19,11%	12,39%
	Total Grupo 2	25.109.588	100,00%	64,82%
711	Sentencias Judiciales A52 L17930	945.503	37,85%	2,44%
794	Gastos en el exterior	489.349	19,59%	1,26%
721	Gastos Extraordinarios	394.428	15,79%	1,02%
749	Otras Partidas a Reaplicar	350.000	14,01%	0,90%
714	Acuerdo o Convenio Judicial	148.186	5,93%	0,38%
	Subtotal Principales Gastos Grupo 7	2.327.466	93,18%	6,01%
	Otros Gastos Grupo 7	170.346	6,82%	0,44%
	Total Grupo 7	2.497.812	100,00%	6,45%
	Total Grupo 3	17.672		
	Total Grupo 9	55.187		
	Total Gastos	38.738.185		100,00%

GASTOS DE FUNCIONAMIENTO - SUMINISTROS

Consolidado

(en miles de pesos)

Inciso	Denominación	Combustibles	Teléfonos	Agua	Electricidad	Gas	Total
02	Presidencia de la República	22.831	27.635	22.394	60.980	4.376	138.217
03	Ministerio de Defensa Nacional	323.858	98.920	159.705	261.501	6.644	850.628
04	Ministerio del Interior	444.123	307.926	180.380	277.720	2.286	1.212.436
05	Ministerio de Economía y Finanzas	6.591	62.692	6.497	38.431	559	114.770
06	Ministerio de Relaciones Exteriores	392	5.770	715	7.626	220	14.724
07	Ministerio de Ganadería, Agricultura y Pesca	30.349	24.255	6.539	23.981	121	85.246
08	Ministerio de Industria, Energía y Minería	1.425	9.496	760	4.513	0	16.194
09	Ministerio de Turismo	1.850	2.208	520	2.432	0	7.010
10	Ministerio de Transporte y Obras Públicas	3.678	15.872	17.707	177.003	48	214.308
11	Ministerio de Educación y Cultura	2.628	42.508	7.972	58.261	1.520	112.889
12	Ministerio de Salud Pública	11.541	13.256	1.415	5.107	0	31.319
13	Ministerio de Trabajo y Seguridad Social	2.499	11.691	1.088	5.659	39	20.976
14	Mtrio. de Vivienda, Ordenamiento Territorial y Medio Ambiente	3.197	10.225	830	5.790	0	20.043
15	Ministerio de Desarrollo Social	7.320	40.733	6.766	11.251	45	66.114
	Total Incisos 02 al 15	862.284	673.188	413.288	940.255	15.858	2.904.874
20	Intereses y Otros Gastos de la Deuda	0	0	0	0	0	0
21	Subsidios y Subvenciones	0	0	0	0	0	0
22	Transferencias Financieras al Sector Seguridad Social	0	0	0	0	0	0
24	Diversos Créditos	221	0	0	0	0	221
	Total Incisos 20 al 24	221	0	0	0	0	221
	Total Poder Ejecutivo	862.505	673.188	413.288	940.255	15.858	2.905.094
16	Poder Judicial	8.164	32.354	12.638	44.217	1.216	98.589
17	Tribunal de Cuentas	452	2.177	345	1.934	0	4.907
18	Corte Electoral	1.816	10.459	2.184	7.301	0	21.761
19	Tribunal de lo Contencioso Administrativo	622	510	120	584	0	1.836
25	Administración Nacional de Educación Pública	65.910	81.737	361.224	528.334	2.830	1.040.036
26	Universidad de la República	52.156	53.983	42.689	152.518	2.864	304.211
27	Instituto del Niño y Adolescente del Uruguay	21.914	36.021	51.099	71.394	3.243	183.671
29	Administración de Servicios de Salud del Estado	138.859	90.597	187.820	297.530	35.406	750.212
31	Universidad Tecnológica del Uruguay	0	8.794	301	2.636	0	11.731
32	Instituto Uruguayo de Meteorología	196	2.199	298	1.605	0	4.299
33	Fiscalía General de la Nación	646	12.586	1.726	4.685	0	19.644

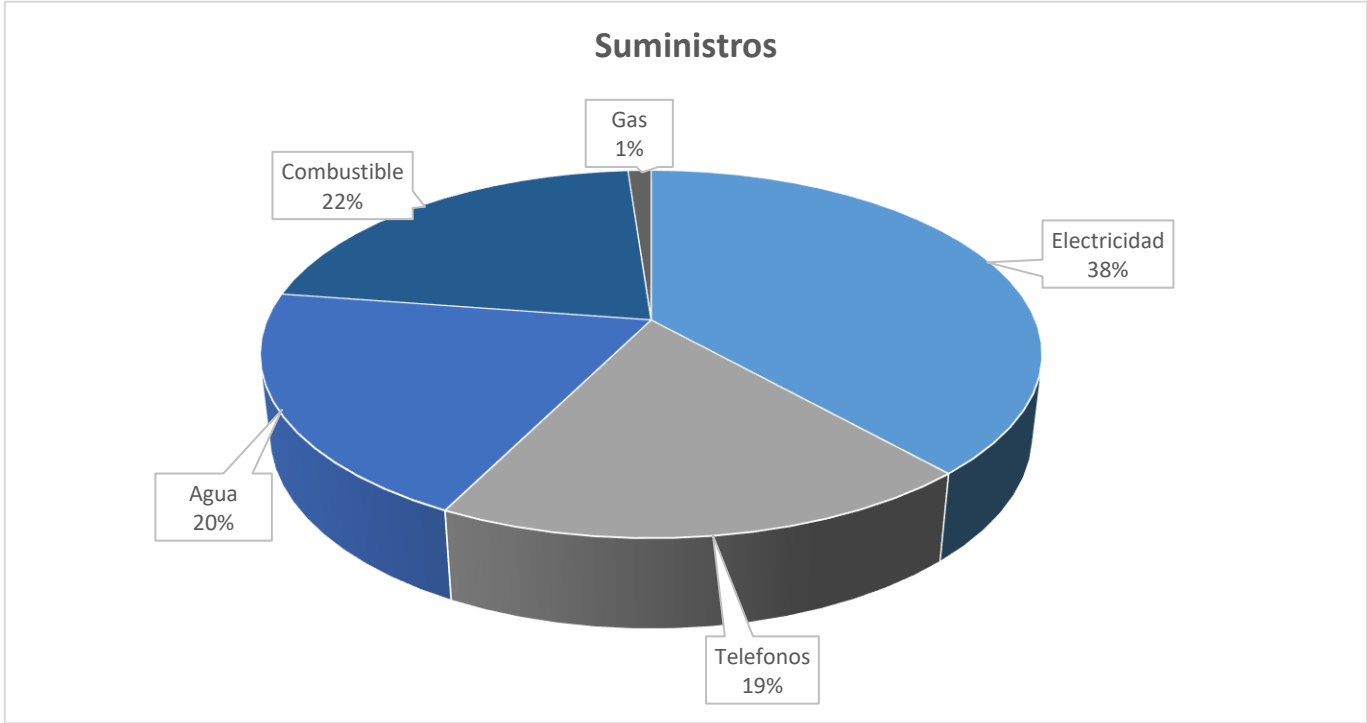
A partir del Ejercicio 2017 el objeto de gasto 251 - "Arrendamiento de inmuebles contratados dentro del país" no se incluye como Gastos de funcionamiento - Suministros.

GASTOS DE FUNCIONAMIENTO - SUMINISTROS
Consolidado

(en miles de pesos)

Inciso	Denominación	Combustibles	Teléfonos	Agua	Electricidad	Gas	Total
34	Junta de Transparencia y Ética Publica	0	362	0	256	0	619
	Total Organismos del Art. 220	290.735	331.779	660.445	1.112.995	45.560	2.441.515
01	Poder Legislativo	2.075	16.836	3.679	13.352	0	35.941
	Total Poder Legislativo	2.075	16.836	3.679	13.352	0	35.941
	Total General	1.155.315	1.021.804	1.077.412	2.066.602	61.418	5.382.550

A partir del Ejercicio 2017 el objeto de gasto 251 - "Arrendamiento de inmuebles contratados dentro del país" no se incluye como Gastos de funcionamiento - Suministros.



GASTOS DE FUNCIONAMIENTO - SUBSIDIOS, SUBVENCIONES Y OTRAS TRANSFERENCIAS

Consolidado

(en miles de pesos)

Concepto	Importe	%	Total	%
Transferencias sector privado nacional			52.172.269	50,24%
Certificados de creditos emitidos por D.G.I.	42.588.924	41,01%		
Sector agricola	128.664	0,12%		
A Instituciones sin fines de lucro	5.178.549	4,99%		
Tarjeta alimentaria a hogares de bajos ingresos	2.674.262	2,58%		
Fondo Reconversión Laboral y Fondo de Solidaridad	1.225.906	1,18%		
Aportes a Partidos Políticos	33.056	0,03%		
Subvención Sector Privado	342.908	0,33%		
Transferencias al Exterior			874.647	0,84%
Gobiernos departamentales			12.827.267	12,35%
Protección a la salud			22.463.558	21,63%
Aporte del Estado MSP (IMAE) Ley Nro.16.343.Art.3 Lit.A s/carné asistencia	766.240	0,74%		
Asistencia al Sistema Integrado Nacional de Salud (FONASA)	20.637.133	19,87%		
Instituciones sin fines de lucro asociados al área salud	846.333	0,81%		
Convenio Asistencia Via Pública MSP-MI y Asistencia Integral MSP	114.426	0,11%		
Otras Transferencias	99.426	0,10%		
Científicas,de Investigación y Culturales			3.989.006	3,84%
Instituto Nacional de Investigación Agropecuaria	1.168.002	1,12%		
Instituto Promoción Uruguay XXI	208.533	0,20%		
Agencia Nacional de Investigación e Innovación	510.316	0,49%		
Institutos: Antártico, Plan Agrop.Pedeciba, Nac. Form Prof y otros	793.880	0,76%		
InstPlan Ceibal	1.005.262	0,97%		
Becas de Estudio	280.890	0,27%		
Otros	22.124	0,02%		
Promoción y bienestar social - Beneficios Sociales			4.515.202	4,35%
Asist.colectiva personal policial y retirados pol.L.14.106 A.151	473.221	0,46%		
Programas calle y atención mujeres y niños	370.629	0,36%		
Asistencia a la Vejez	543.604	0,52%		
Asistentes Personales-Tele-Asistencia a pers.discap.severas	556.525	0,54%		
Fortalecimiento Institucional	470.357	0,45%		
Transferencias a Org. de la Soc. Civil y Personas Públicas no Estatales	479.262	0,46%		
Otros Gastos de Promoción y Benef. Sociales	1.621.604	1,56%		
Vivienda y Transporte			4.395.513	4,23%
Agencia Nacional de Vivienda, MEVIR y Otros	893.568	0,86%		
AFE	640.432	0,62%		
PLUNA	507.223	0,49%		
Instituto Nacional de Colonización	896.549	0,86%		
Subsidio Boleto Estudiantil (Montevideo e Interior)	1.457.742	1,40%		
Otras Transferencias corrientes al Sector Público			2.461.162	2,37%
Delegación Uruguaya ante CTM Salto Grande	744.000	0,72%		

En gastos de funcionamiento de Gobiernos departamentales (O.Gto.514) se incluye Ayuda Alimentaria y Convenios.

GASTOS DE FUNCIONAMIENTO - SUBSIDIOS, SUBVENCIONES Y OTRAS TRANSFERENCIAS**Consolidado**

(en miles de pesos)

Concepto	Importe	%	Total	%
Dirección Nacional de Correos	1.112.555	1,07%		
Otros	604.607	0,58%		
Otras Transferencias			153.649	0,15%
Total General			103.852.273	100,00%

En gastos de funcionamiento de Gobiernos departamentales (O.Gto.514) se incluye Ayuda Alimentaria y Convenios.

GASTOS DE FUNCIONAMIENTO - TRANSFERENCIAS FINANCIERAS AL SECTOR DE SEGURIDAD SOCIAL**Consolidado**

(en miles de pesos)

DENOMINACION		IMPORTE	%
B.P.S.- Asistencia Financiera neta		90.388.203	78,83%
Art.47 Ley Nro.14.550	18.529.940		
Pre-jubilados B.P.S.	88.396		
Subsidio por COFIS derogado	9.496.895		
Transferencias por recaudación de impuestos	54.487.921		
Transferencias por subsidio Sector Agrícola	718.376		
Transferencias por subsidio Sector Pecuario	15.598		
Pensiones Reparatorias - Ley Nro.17.449 y Ley Nro.18.033	1.144.275		
Pensiones Graciables Ley 14.562	51.636		
Pensiones Ind. Frigorífica Ley 18.310	194.302		
Reparación a flia.victimas de Violencia Domestica	18.901		
Asig.Fliares.Act. Privada Ley 15.084, Ley 17.139 y Ley 18.227	5.641.958		
Asistencia cobertura temporal de transporte	6		
Servicio de Retiro Policial - Asistencia		6.395.292	5,58%
Art.47 Ley Nro.14.550	6.392.894		
Pre-jubilados	2.397		
Servicio de Retiro Militar - Asistencia		16.859.766	14,70%
Art. 47 Ley 14.550	12.594.559		
Jubilaciones	2.049.257		
Pensiones	1.975.260		
Asignaciones Familiares Clases Pasivas	16.974		
Art.6 Ley Nro.17.949	210.374		
Otros	13.341		
Caja de Jubilaciones y Pensiones Universitarias		488.145	0,43%
Art.145 Ley Nro.17.738 y Art.1 Ley Nro.18.033	102.478		
Subsidio por IRP derogado Art.1 y Art.109 Ley Nro.18.033	384.399		
Pensiones Reparatorias - Ley Nro.17.449 y Ley Nro.18.033	1.268		
Caja de Jubilaciones y Pensiones Bancarias		529.431	0,46%
Art.34 Ley Nro.18.396	413.475		
Subsidio por Enfermedad	63.399		
Prestaciones Complementarias de Salud Art.82 Ley Nro.18.396	3.254		
Seguro por Desempleo Art.67 Ley Nro.18.396 y Art.57 Ley 17613	26.054		
Pensiones Reparatorias - Ley Nro.17.449 y Ley Nro.18.033	23.249		
Caja de Jubilaciones y Pensiones Notarial		761	0,00%
Pensiones Reparatorias Ley Nro.18.033	761		
Total General		114.661.598	100,00%

GASTOS DE FUNCIONAMIENTO - INTERESES Y COMISIONES DE LA DEUDA PUBLICA**Consolidado**

(en miles de pesos)

DENOMINACION		IMPORTE	%
DEUDA INTERNA		16.983.014	36,92%
611	Intereses y Gastos de Letras de Tesoreria	0	0,00%
612	Intereses y Gastos de Bonos del Tesoro	16.453.941	35,77%
621	Intereses y Gtos.de Préstamos Internos Conced.por Empr.Finan	529.072	1,15%
DEUDA EXTERNA		29.012.456	63,08%
632	Intereses Y Gastos De Bonos Del Tesoro	26.311.342	57,20%
641	Intereses y Gtos.de Préstamos Exter.Conc.por Organ. Multilat	2.688.334	5,84%
642	Intereses y Gtos.de Préstamos Exter.Conc.por Gobiernos Extr.	8.061	0,02%
643	Intereses yGtos.de Préstamos Exter.Conc.porInstit.Priv.Finan	4.719	0,01%
TOTAL GENERAL		45.995.470	100,00%

PARTIDAS A REGULARIZAR BALANCE Ejercicio 2017
(en miles de pesos)

Ministerio de Economía y Finanzas

Partidas pagadas por la Dirección General de Casinos por gastos ejecutados en el ejercicio 2017 por el Hipódromo Nacional de Maroñas y que son de cargo de Rentas Generales

390.895

Extorno Partida a Regularizar incluida en el Balance de Ejecución Presupuestal del año 2012 correspondiente a reposición de pago de erogaciones del Hipódromo de Maroñas

(35.122)

Deudores incobrables de Contaduría General de la Nación por el Servicio de Garantía de Alquileres, según el art.47 de la Ley N°14.985 de 28/12/79

6.800

Partidas conciliatorias de ejercicios anteriores al 2014 correspondientes a la Dirección Nacional de Aduanas, Dirección Nacional de loterías y Quinielas y de la Dirección General Impositiva

588

Ministerio de Vivienda Ordenamiento Territorial y Medio Ambiente

Regularización de pago realizado por la cancelación de capital e intereses del convenio referido a la colocación financiera de

disponibilidades del Fondo Nacional de Vivienda, suscrito el 27 de enero de 2009

323.265

Tribunal de Cuentas de la República

Débito del Banco Central del Uruguay por concepto de pago de facturas al Tribunal de Cuentas de la República por auditoría de los Estados Financieros del Programa de Financiamiento Multisectorial (Préstamo BID 1155/OC-UR)

92

Ministerio de Trabajo y Seguridad Social

Gasto imputado por El Ministerio de Trabajo y Seguridad Social correspondiente al ejercicio 2017 y que pasan a ser financiado con cargo al Fondo de Reconversión Laboral, administrado por el Instituto Nacional de Empleo y Formación Profesional

(6.781)

Cajas Paraestatales

Saldos a financiar de ejercicios anteriores correspondientes a la Caja de Profesionales Universitarios.

(6)

PARTIDAS A REGULARIZAR

(en miles de pesos)

Inciso	Denominación	Remuneraciones	Otros Gastos	Inversiones	TOTALES
05	Ministerio de Economía y Finanzas	0	363.161	0	363.161
13	Ministerio de Trabajo y Seguridad Social		- 6.781		- 6.781
14	Ministerio de Vivienda, Ordenamiento Territorial y Medio Ambiente	0	323.265	0	323.265
17	Tribunal de Cuentas de la Republica	0	92	0	92
47	Cajas Paraestatales	0	- 6	0	- 6
TOTAL			679.731		679.731

RESULTADOS EXTRAORDINARIOS 2017

(en miles de pesos)

1) Diferencias de cotización por emisiones

En el ejercicio 2017 se ha colocado cotizando bajo y sobre la par, generando una **pérdida extraordinaria por 439:617.678** y una **ganancia extraordinaria por \$ 26.135:045.213**.

2) Diferencia de cotización de recompra y canje

En el ejercicio 2017 se ha colocado cotizando bajo la par generando una **pérdida extraordinaria por \$ 37.078:363.347**.

3) Canje de bonos UI MEF-BCU

El decreto 301/017 del 23/10/2017 autorizó la emisión de bonos UI para canje con bonos UI vigentes en tenencia del BCU. La operativa genero una **ganancia extraordinaria de \$ 10.333.602.541**.

4) Fideicomisos banco hipotecario

La previsión por incobrabilidad según información financiera de la consultora KPMG de los Fideicomisos I, III, IV, V, VI, VII, IX, X, XI, XII y XIII del BHU al 31/12/17, arroja una **pérdida extraordinaria de \$ 3.829:309.437**.

5) Fideicomiso Banco de Crédito

Previo al fideicomiso, se previsionó el 80% de la deuda del Fondo de recuperación del patrimonio bancario en la Rendición de Cuentas del ejercicio 2004.

Al recuperarse todo el Fideicomiso, se genera en este ejercicio una **ganancia extraordinaria de \$ 17:512.760**.

6) Swap financiero de dólares a yenes

En el ejercicio 2017 se realizó una operación de swap financiero para convertir préstamos originalmente denominados en dólares, a la moneda yen. La operativa generó intereses cobrados, ya que la tasa de interés en yenes resultó negativa, constituyendo una **ganancia extraordinaria de \$ 250:050.554**.

7) Swap colocación bonos

La operativa generó intereses pagados y cobrados constituyendo una **pérdida extraordinaria de \$ 807:860.000** y una **ganancia extraordinaria de \$ 489:239.666**.

8) Quita deudas MEF/BCU

Por resolución del Directorio del BCU se resuelve amortizar en el presente ejercicio la totalidad de los créditos contra el estado comprendidos en el numeral 2 de la resolución del D/330/2011 del 3 de noviembre del 2011, generando una **ganancia extraordinaria de \$ 16.908:963.472**.

RESULTADOS EXTRAORDINARIOS

(en miles de pesos)

CONCEPTO	PERDIDAS	GANANCIAS
DIFERENCIA DE COTIZACION DE EMISIONES	439.618	26.135.045
DIFERENCIA DE COTIZACION DE RECOMPRA Y CANJE	37.078.363	
CANJE BONOS UI MEF-BCU		10.333.603
FIDEICOMISOS BHU I al XIII	3.829.309	
FRPB - BANCO DE CREDITO - AFISA		17.513
SWAP FINANCIERO		250.051
SWAP COLOCACION BONOS	807.860	489.240
QUITA DEUDAS MEF/BCU		16.908.963
	Sub-Totales	42.155.150
		54.134.415
	Resultado Neto	11.979.265

ESTADO DE FUENTES DE FINANCIAMIENTO
Consolidado

(en miles de pesos)

CONCEPTO		
1 - USOS		- 30.116.114
1.1	DISPONIBILIDADES	8.055.844
1.1.1	Var.Disp.en Ctas(BCU-BROU-BHU)	8.055.844
1.2	DEUDA PUBLICA	- 6.843.707
1.2.1	Convenio BROU-BHU-MEF amortización	- 1.597.274
1.2.2	Utilización neta de Préstamos	- 4.771.202
1.2.3	Diferencia ente servicios devengados y pagados	- 63.916
1.2.4	Deuda PLUNA - ScotiaBank	- 411.315
1.3	ACREEDORES	- 910.908
1.3.1	Partidas a Regularizar	- 679.731
1.3.2	FID Fdo. Inv. Deptal AFISA	- 231.177
1.4	VARIOS	- 30.417.343
1.4.1	Retenciones compensadas	- 29.224.487
1.4.2	Desfasaje entre Obligado y Pagado	- 402.554
1.4.3	Varios	- 790.302
2 - FUENTES		77.030.031
2.1	DEUDA PUBLICA	47.847.740
2.1.1	Colocación Neta de Valores	48.488.034
2.1.2	Revaluación de saldos y diferencia de cambio	- 640.294
2.2	ACREEDORES	21.953.566
2.2.1	Deuda Tesorería Neta	4.674.814
2.2.2	Retenciones no Pagadas	15.578.752
2.2.3	Producido Fideicomisos	1.700.000
2.3	DOCUMENTOS EMITIDOS PENDIENTES DE RECUPERO	2.018.896
2.3.1	Certificados de Créditos Netos	2.018.896
2.4	VARIOS	5.209.829
2.4.1	Resultados Extraordinarios	- 11.979.265
2.4.2	Casinos	1.167.960
2.4.3	Fondos fuera de CUN	511.845
2.4.4	Regularización por Imputaciones sin mov. de fdos	15.509.289
TOTAL RESULTADO EJECUCION PRESUPUESTAL AÑO 2017		46.913.917

CAPÍTULO II

Estado de Evolución de las Asignaciones Presupuestarias

NOTAS A LOS ESTADOS DE LA EVOLUCIÓN DE LAS ASIGNACIONES PRESUPUESTARIAS

En este capítulo se da cumplimiento a los requisitos establecidos en los Artículos 95 y 128 del T.O.C.A.F. (2012), mostrándose la evolución del crédito presupuestal original, las modificaciones introducidas durante el ejercicio y el crédito final resultante.

1) APERTURA DEL EJERCICIO 2017

Los montos originales se exponen en la apertura, a valor 31 de diciembre de 2016. Todos los montos están expresados en miles de pesos.

Ingresos: comprende las provisiones para el ejercicio 2017 aprobadas por la ley presupuestal, formuladas a valor enero 2016, actualizadas según la variación del Índice de Precios al Consumo (IPC), al 31 de diciembre de 2016.

Créditos originales para remuneraciones, gastos e inversiones: son los créditos del ejercicio 2017 formulados a valor enero 2016, ajustados según lo dispuesto por la normativa legal vigente y actualizados con los incrementos dispuestos hasta el 31 de diciembre del año 2016.

2) INCREMENTOS EN EL EJERCICIO 2017

2.1) Ingresos: se incrementan en base al Índice Precios al Consumo, para ajustar los montos a valor medio del ejercicio.

2.2) Presupuesto de Sueldos, Gastos e Inversiones: la apertura de los créditos presupuestales originalmente aprobados, se ajustan de acuerdo a los aumentos dispuestos por el Poder Ejecutivo durante 2017.

2.2.1) Partidas salariales

Incremento total de 8.10 % con carácter general y fecha 1º de enero, sobre retribuciones vigentes al 31 de diciembre de 2016, por corrección por inflación, tanto para los Incisos 02 al 15, como para los Organismos del Artículo 220 de la Constitución de la Republica:

Se exceptúan:

1. Las retribuciones de becarios y pasantes, que se incrementan según la variación de la Base de Prestaciones y Contribuciones (BPC).

2. Los arrendamientos de obra y otros vínculos contractuales que no incluyan en los respectivos contratos, cláusulas que dispongan ajustes de precios en la misma oportunidad en que se modifican los salarios públicos.

3. Las retribuciones de los contratados al amparo del Artículo 54 de la Ley Nro. 18.719, los que ajustarán según el porcentaje y en la fecha que determine el Consejo de Salario correspondiente, de acuerdo con lo establecido en el artículo 2º del Decreto Nro. 53/001 de fecha de 07/02/2011.

2.2.2) Gastos de funcionamiento

2.2.2.1) Otros gastos: El Poder Ejecutivo no otorgó ningún aumento en el ejercicio 2017.

2.2.2.2) Suministros: Al amparo de lo dispuesto por los Artículos 20 y 21 del Decreto Ley N° 14.985 de 28 de diciembre de 1979, durante el ejercicio 2017, las asignaciones presupuestarias destinadas a atender los suministros de organismos estatales y paraestatales se ajustaron en cada oportunidad en que el Poder Ejecutivo autorizó incrementos a sus respectivos precios o tarifas; habiéndose producido las siguientes variaciones:

Concepto	Incremento
Electricidad	7.5 %
Agua	8.2 %
Telefonía	8.0%
Combustible	5.4 %

2.2.3) Inversiones

El Artículo 82 de la Ley N° 15.809 determina que las asignaciones presupuestarias en moneda nacional, se ajusten cada cuatro meses aplicando como máximo la variación del índice general de precios y tomando en consideración las disponibilidades de las respectivas fuentes de financiamiento. En este ejercicio no se otorgaron aumentos. Las partidas fijadas en dólares (expresadas en moneda nacional) fueron ajustadas de acuerdo a la cotización vigente al momento de la transacción.

Los créditos de inversiones financiados con cargo al Fondo Nacional de Vivienda, se ajustaron bimestralmente en función de la

recaudación de los ingresos previstos en el Artículo 81 de la Ley N°13.728, de 17 de diciembre de 1968, en la redacción dada por el Artículo 1° de la Ley N° 16.237, de 2 de enero de 1992 y según lo establecido por el Artículo 605 de la Ley N° 18.719 de 27 de diciembre de 2010.

2.3) Otros ajustes a la presupuestación:

2.3.1) Diferencias de cambio

Los créditos destinados a inversiones que comprenden total o parcialmente partidas en moneda extranjera, así como los financiados con endeudamiento en moneda extranjera, se ajustaron de acuerdo a la variación de la cotización de la moneda respectiva, en función del tipo de cambio vendedor vigente al momento de emisión del documento de pago y por los importes incluidos. (Artículo 57 Ley N° 16.170 de 28 de diciembre de 1990). Similares criterios se utilizaron para gastos de funcionamiento al amparo de las respectivas normas autorizantes.

2.3.2) Trasposiciones

Corresponden a la transferencia de créditos presupuestarios que se pueden realizar entre grupos u objetos del gasto dentro o entre Programas de un mismo Inciso o entre Incisos dentro del ejercicio.

2.3.2.1) Dentro del Inciso

Partidas salariales: las asignaciones presupuestales del Grupo 0 "Servicios Personales" que tienen carácter permanente y no integran los subgrupos 01, 02 y 03, ni correspondan a retribuciones inherentes a cargos o funciones contratadas, se pueden trasponer hasta el límite del crédito presupuestal no comprometido, dentro de un mismo Programa y Unidad Ejecutora, y distintos o iguales Programas para

distintas Unidades Ejecutoras (Ley 18.719 Artículo 72, numeral 1º literal A y numeral 3º).

Se podrán trasponer los objetos auxiliares de los subgrupos 01, 02, y 03 entre Programas dentro de la misma Unidad Ejecutora (Ley 18.719 Artículo 72, numeral 2º).

Gastos de funcionamiento: se regulan también por el Art. 72 de la referida ley presupuestal de acuerdo a los literales B, D, E, F y H para gastos, y literal C para suministros. Los organismos del Artículo 220 de la Constitución de la República se rigen por normas especiales.

Inversiones: se efectúan entre proyectos de un mismo Programa, según el Artículo 14 del Texto Ordenado de Inversiones (TOI), aprobado por Decreto N° 342/997 de 17/09/97. Asimismo de acuerdo al Artículo 76 de la Ley N° 18.719 se extendió al Poder Ejecutivo la facultad de autorizar trasposiciones de proyectos entre Programas.

Por Artículo 78 de la misma Ley, surge la figura de Proyecto Mixto que permite la trasposición entre proyectos de funcionamiento y de inversión con igual denominación, financiados total o parcialmente con financiamiento externo. Por Artículo 60 de la Ley 18.834 se extiende el Proyecto Mixto a los Incisos del Artículo 220 de la Constitución de la República.

2.3.2.2) Entre Incisos

El Artículo 43 de la Ley 17.930, de 19 de diciembre 2005, faculta al Poder Ejecutivo a realizar trasposiciones entre Incisos que tengan a su cargo el cumplimiento de cometido con objetivos comunes mediante acuerdos entre Ministerios y Organismos ratificadas por el Poder Ejecutivo. La facultad otorgada comprende tanto gastos de funcionamiento como inversiones.

2.3.3) Refuerzos de crédito (Ver cuadro N° 19)

El Artículo 41 de la Ley 17.930, de 19 de diciembre de 2005, faculta al Poder Ejecutivo a disponer del 6% del total de los créditos de los Grupos 1, 2, 5 y 7 del Presupuesto Nacional, a fin de atender insuficiencias de los créditos asignados para gastos de funcionamiento e inversiones.

Del monto total de la partida asignada a refuerzos de crédito \$ 16.793.164.735, se otorgaron \$ 6.223.859.617.

2.3.4) Imprevistos (Ver cuadro N° 20)

El inc. 3º del Artículo 464 de la Ley N° 15.903 de 10 de noviembre de 1987, prevé la posibilidad de que el Poder Ejecutivo autorice créditos para atender acontecimientos graves o imprevistos por un monto que no exceda el 1% (uno por ciento) del Presupuesto Nacional. De un monto total de \$ 4.839.716.624, se otorgaron \$ 121.928.777.

3) PODER LEGISLATIVO

El Poder Legislativo no se encuentra incluido en el Presupuesto Nacional aprobado por la Ley N° 19.355, de fecha 19 de diciembre de 2015. Para la formulación, aprobación y actualización de su presupuesto, así como para su ejecución, dispone de normativa específica, establecida por el Artículo 108 de la Constitución de la República. En los estados de Rendición de Cuentas y Balance de Ejecución Presupuestal, se incluye la ejecución del ejercicio con similar presentación que para los demás Incisos.

En el ejercicio 2017, se otorgaron los siguientes incrementos:

Concepto de gasto	Vigencia	Incremento
Sueldos	01/01/2017	8.10%
Gastos	01/01/2017	0.94%
	01/07/2017	4.33%
Inversiones	01/01/2017	0.94%
	01/07/2017	4.33%
Inversiones Proyecto 709 (*)	01/01/2017	2.05%
	01/07/2017	3.60%

(*) "Expropiaciones-Demolición y Acondicionamiento de 2 Padrones".

ESTADO DE RECURSOS PRESUPUESTADOS

Consolidado

(en miles de pesos)

CONCEPTO	Ing. Presupuesto		Modificaciones		Presupuesto Definitivo	
	Importe	%	Importe	%	Importe	%
1 - INGRESOS TRIBUTARIOS	342.844.969	90,31%	16.621.330	90,31%	359.466.299	90,31%
1.1 - impuestos directos	119.662.734	31,52%	5.801.321	31,52%	125.464.055	31,52%
1.1.1 - impuestos sobre la renta y utilidades	88.134.580	23,22%	4.272.817	23,22%	92.407.397	23,22%
de las empresas y sociedades de capital	38.099.936	10,04%	1.847.108	10,04%	39.947.044	10,04%
de las personas físicas	49.817.844	13,12%	2.415.199	13,12%	52.233.043	13,12%
Otros	216.800	0,06%	10.511	0,06%	227.311	0,06%
1.1.2 - impuestos sobre la propiedad	22.965.935	6,05%	1.113.402	6,05%	24.079.337	6,05%
- Otros Impuestos Directos	8.562.219	2,26%	415.102	2,26%	8.977.321	2,26%
1.2 - impuestos indirectos	217.122.196	57,20%	10.526.214	57,20%	227.648.410	57,20%
1.2.1 - impuestos sobre bienes y servicios	202.570.258	53,36%	9.820.728	53,36%	212.390.986	53,36%
sobre ventas, cifra de negocios o valor agregado	167.117.735	44,02%	8.101.968	44,02%	175.219.703	44,02%
selectivos sobre bienes y servicios	33.157.947	8,73%	1.607.517	8,73%	34.765.464	8,73%
Otros	2.294.576	0,60%	111.242	0,60%	2.405.818	0,60%
1.2.2 - impuestos s/espectaculos y juegos de azar	130.338	0,03%	6.319	0,03%	136.657	0,03%
1.2.3 - impuestos sobre el comercio exterior	13.246.551	3,49%	642.201	3,49%	13.888.752	3,49%
- Otros Impuestos Indirectos	1.175.049	0,31%	56.967	0,31%	1.232.016	0,31%
1.3 - tasas	6.060.039	1,60%	293.794	1,60%	6.353.833	1,60%
2 - INGRESOS NO TRIBUTARIOS	27.928.830	7,36%	1.354.006	7,36%	29.282.836	7,36%
2.1 - ingresos no tributarios por venta de bienes y serv.	20.475.308	5,39%	992.655	5,39%	21.467.963	5,39%
2.2 - rentas de la propiedad	1.655.275	0,44%	80.249	0,44%	1.735.524	0,44%
2.3 - concesiones	1.262.202	0,33%	61.192	0,33%	1.323.394	0,33%
2.4 - multas, sanciones y recargos	2.258.673	0,59%	109.502	0,59%	2.368.175	0,59%
- Otros ingresos no tributarios	2.277.373	0,60%	110.408	0,60%	2.387.781	0,60%
3 - TRANSFERENCIAS	7.963.780	2,10%	386.089	2,10%	8.349.869	2,10%
9 - CONTRIBUCIONES FIGURATIVAS DENTRO DEL PTO.NAL.	423.301	0,11%	20.522	0,11%	443.823	0,11%
- OTROS RECURSOS	449.700	0,12%	21.802	0,12%	471.502	0,12%
Total General	379.610.580	100,00%	18.403.749	100,00%	398.014.329	100,00%
% sobre el total		95,38%		4,62%		

ESTADO DE RECURSOS PRESUPUESTADOS - CLASIFICACION ECONOMICA

Consolidado

(en miles de pesos)

Clasificación	Presupuesto Original	%	Modificaciones	%	Presupuesto Definitivo	%
1 Impuestos	336.784.930	88,72%	16.327.535	88,72%	353.112.465	88,72%
3 Transferencias	7.963.780	2,10%	386.089	2,10%	8.349.869	2,10%
4 Otros Ingresos	34.438.569	9,07%	1.669.602	9,07%	36.108.171	9,07%
5 Contribuciones Figurativas	423.301	0,11%	20.522	0,11%	443.823	0,11%
Total General:	379.610.580	100,00%	18.403.748	100,00%	398.014.328	100,00%

ESTADO DE ASIGNACIONES PRESUPUESTARIAS DE GASTOS DE FUNCIONAMIENTO

Consolidado

Inciso	Denominación	Créditos Originales		Modificaciones Ejercicio		Asignaciones Definitivas		% Modic. / Cred.Orig.
		Importe	%	Importe	%	Importe	%	
02	Presidencia de la República	3.587.048	0,83%	496.183	1,07%	4.083.231	0,85%	13,83%
03	Ministerio de Defensa Nacional	15.441.668	3,55%	1.462.042	3,14%	16.903.710	3,51%	9,47%
04	Ministerio del Interior	25.753.173	5,93%	2.278.468	4,90%	28.031.641	5,83%	8,85%
05	Ministerio de Economía y Finanzas	6.125.650	1,41%	492.086	1,06%	6.617.736	1,38%	8,03%
06	Ministerio de Relaciones Exteriores	2.754.820	0,63%	58.230	0,13%	2.813.050	0,58%	2,11%
07	Ministerio de Ganadería, Agricultura y Pesca	3.201.205	0,74%	173.189	0,37%	3.374.394	0,70%	5,41%
08	Ministerio de Industria, Energía y Minería	1.011.171	0,23%	85.535	0,18%	1.096.706	0,23%	8,46%
09	Ministerio de Turismo	544.068	0,13%	14.818	0,03%	558.886	0,12%	2,72%
10	Ministerio de Transporte y Obras Públicas	3.006.181	0,69%	387.588	0,83%	3.393.769	0,71%	12,89%
11	Ministerio de Educación y Cultura	3.835.026	0,88%	212.490	0,46%	4.047.516	0,84%	5,54%
12	Ministerio de Salud Pública	1.731.997	0,40%	342.734	0,74%	2.074.731	0,43%	19,79%
13	Ministerio de Trabajo y Seguridad Social	1.028.975	0,24%	79.414	0,17%	1.108.390	0,23%	7,72%
14	Mtrio. de Vivienda, Ordenamiento Territorial y Medio Ambiente	679.221	0,16%	436.996	0,94%	1.116.217	0,23%	64,34%
15	Ministerio de Desarrollo Social	7.040.598	1,62%	1.160.557	2,50%	8.201.154	1,71%	16,48%
Total Incisos 02 al 15		75.740.801	17,43%	7.680.330	16,52%	83.421.131	17,35%	10,14%
20	Intereses y Otros Gastos de la Deuda	44.137.963	10,16%	1.857.508	4,00%	45.995.470	9,56%	4,21%
21	Subsidios y Subvenciones	8.773.199	2,02%	1.769.820	3,81%	10.543.020	2,19%	20,17%
22	Transferencias Financieras al Sector Seguridad Social	99.754.817	22,96%	14.173.096	30,49%	113.927.912	23,69%	14,21%
23	Partidas a Reaplicar	22.346.951	5,14%	- 7.030.578	- 15,12%	15.316.373	3,18%	- 31,46%
24	Diversos Créditos	69.199.022	15,93%	12.952.718	27,86%	82.151.740	17,08%	18,72%
Total Incisos 20 al 24		244.211.952	56,21%	23.722.565	51,03%	267.934.516	55,71%	9,71%
Total Poder Ejecutivo		319.952.752	73,65%	31.402.895	67,55%	351.355.647	73,06%	9,81%
16	Poder Judicial	5.106.748	1,18%	491.286	1,06%	5.598.033	1,16%	9,62%
17	Tribunal de Cuentas	526.944	0,12%	73.857	0,16%	600.801	0,12%	14,02%
18	Corte Electoral	1.029.407	0,24%	100.944	0,22%	1.130.351	0,24%	9,81%
19	Tribunal de lo Contencioso Administrativo	153.857	0,04%	14.587	0,03%	168.444	0,04%	9,48%
25	Administración Nacional de Educación Pública	48.052.856	11,06%	7.932.283	17,06%	55.985.139	11,64%	16,51%
26	Universidad de la República	12.214.945	2,81%	1.296.732	2,79%	13.511.676	2,81%	10,62%
27	Instituto del Niño y Adolescente del Uruguay	11.324.938	2,61%	1.109.946	2,39%	12.434.884	2,59%	9,80%
29	Administración de Servicios de Salud del Estado	29.722.417	6,84%	3.627.285	7,80%	33.349.702	6,93%	12,20%
31	Universidad Tecnológica del Uruguay	430.455	0,10%	- 176.648	- 0,38%	253.807	0,05%	- 41,04%
32	Instituto Uruguayo de Meteorología	201.638	0,05%	18.821	0,04%	220.459	0,05%	9,33%
33	Fiscalía General de la Nación	950.184	0,22%	11.665	0,03%	961.849	0,20%	1,23%

ESTADO DE ASIGNACIONES PRESUPUESTARIAS DE GASTOS DE FUNCIONAMIENTO
Consolidado

Inciso	Denominación	Créditos Originales		Modificaciones Ejercicio		Asignaciones Definitivas		% Modic. / Cred.Orig.
		Importe	%	Importe	%	Importe	%	
34	Junta de Transparencia y Ética Publica	25.800	0,01%	8.358	0,02%	34.157	0,01%	32,39%
	Total Organismos del Art. 220	109.740.187	25,26%	14.509.115	31,21%	124.249.303	25,84%	13,22%
01	Poder Legislativo	4.744.465	1,09%	577.630	1,24%	5.322.095	1,11%	12,17%
	Total Poder Legislativo	4.744.465	1,09%	577.630	1,24%	5.322.095	1,11%	12,17%
	Total General	434.437.405	100,00%	46.489.640	100,00%	480.927.045	100,00%	10,70%

ESTADO DE ASIGNACIONES PRESUPUESTARIAS DE INVERSIONES

Consolidado

(en miles de pesos)

Inciso	Denominación	Creditos Originales		Modificaciones Ejercicio		Asignaciones Definitivas		% Modific
		Importes	%	Importes	%	Importes	%	/Cred. Orig.
02	Presidencia de la República	228.347	0,85%	- 19.356	- 0,57%	208.991	0,69%	- 8,48%
03	Ministerio de Defensa Nacional	419.780	1,56%	212.312	6,28%	632.092	2,09%	50,58%
04	Ministerio del Interior	700.000	2,60%	148.109	4,38%	848.109	2,80%	21,16%
05	Ministerio de Economía y Finanzas	184.060	0,68%	29.999	0,89%	214.060	0,71%	16,30%
06	Ministerio de Relaciones Exteriores	29.241	0,11%	7.737	0,23%	36.978	0,12%	26,46%
07	Ministerio de Ganadería, Agricultura y Pesca	453.941	1,69%	- 3.400	- 0,10%	450.541	1,49%	- 0,75%
08	Ministerio de Industria, Energía y Minería	29.337	0,11%	1.824	0,05%	31.161	0,10%	6,22%
09	Ministerio de Turismo	48.291	0,18%	48.490	1,43%	96.781	0,32%	100,41%
10	Ministerio de Transporte y Obras Públicas	6.917.918	25,69%	523.923	15,50%	7.441.841	24,55%	7,57%
11	Ministerio de Educación y Cultura	195.930	0,73%	27.733	0,82%	223.664	0,74%	14,15%
12	Ministerio de Salud Pública	93.652	0,35%	7.875	0,23%	101.526	0,33%	8,41%
13	Ministerio de Trabajo y Seguridad Social	19.732	0,07%	2.858	0,08%	22.590	0,07%	14,48%
14	Mtrio. de Vivienda, Ordenamiento Territorial y Medio Ambiente	6.439.512	23,91%	1.370.523	40,56%	7.810.035	25,77%	21,28%
15	Ministerio de Desarrollo Social	51.924	0,19%	- 14.748	- 0,44%	37.176	0,12%	- 28,40%
	Total Incisos 02 al 15	15.811.666	58,71%	2.343.878	69,36%	18.155.544	59,90%	14,82%
21	Subsidios y Subvenciones	1.645.711	6,11%	13.682	0,40%	1.659.393	5,47%	0,83%
24	Diversos Créditos	3.914.283	14,53%	210.927	6,24%	4.125.210	13,61%	5,39%
	Total Incisos 20 al 24	5.559.994	20,64%	224.609	6,65%	5.784.603	19,08%	4,04%
	Total Poder Ejecutivo	21.371.660	79,35%	2.568.487	76,01%	23.940.147	78,98%	12,02%
16	Poder Judicial	175.434	0,65%	49.676	1,47%	225.110	0,74%	28,32%
17	Tribunal de Cuentas	4.470	0,02%	3.885	0,11%	8.355	0,03%	86,92%
18	Corte Electoral	22.372	0,08%	0	0,00%	22.372	0,07%	0,00%
19	Tribunal de lo Contencioso Administrativo	1.254	0,00%	405	0,01%	1.659	0,01%	32,30%
25	Administración Nacional de Educación Pública	2.645.301	9,82%	70.976	2,10%	2.716.277	8,96%	2,68%
26	Universidad de la República	660.584	2,45%	129.083	3,82%	789.668	2,61%	19,54%
27	Instituto del Niño y Adolescente del Uruguay	863.425	3,21%	180.000	5,33%	1.043.425	3,44%	20,85%
29	Administración de Servicios de Salud del Estado	715.088	2,66%	87.683	2,59%	802.771	2,65%	12,26%
31	Universidad Tecnológica del Uruguay	82.493	0,31%	208.171	6,16%	290.664	0,96%	252,35%
32	Instituto Uruguayo de Meteorología	15.959	0,06%	635	0,02%	16.593	0,05%	3,98%
33	Fiscalía General de la Nación	6.574	0,02%	135.521	4,01%	142.095	0,47%	2.061,44%
34	Junta de Transparencia y Ética Pública	458	0,00%	0	0,00%	458	0,00%	0,00%
	Total Organismos del Art. 220	5.193.412	19,28%	866.035	25,63%	6.059.447	19,99%	16,68%
01	Poder Legislativo	367.487	1,36%	- 55.307	- 1,64%	312.180	1,03%	- 15,05%
	Total Poder Legislativo	367.487	1,36%	- 55.307	- 1,64%	312.180	1,03%	- 15,05%
	Total General	26.932.559	100,00%	3.379.215	100,00%	30.311.774	100,00%	12,55%

ESTADO DE ASIGNACIONES PRESUPUESTARIAS - CLASIFICACION ECONOMICA

Consolidado

(en miles de pesos)

Grupo	Denominación	Créditos Originales		Modificaciones Ejercicio		Asignaciones Definitivas		% Modific /Cred. Orig.
		Importe	%	Importe	%	Importe	%	
0	Servicios Personales	141.412.339	32,55%	13.775.012	29,63%	155.187.351	32,27%	9,74%
1	Bienes de consumo	14.712.412	3,39%	- 2.288.026	- 4,92%	12.424.386	2,58%	- 15,55%
2	Servicios no personales	21.998.652	5,06%	8.237.942	17,72%	30.236.594	6,29%	37,45%
3	Bienes de uso	13.029	0,00%	4.643	0,01%	17.672	0,00%	35,63%
4	Activos financieros	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%	0,00%
5	Transferencias	187.099.419	43,07%	31.984.163	68,80%	219.083.583	45,55%	17,09%
6	Intereses y Otros Gastos de la Deuda	44.137.963	10,16%	1.857.508	4,00%	45.995.470	9,56%	4,21%
7	Gastos No Clasificados	24.977.639	5,75%	- 7.081.602	- 15,23%	17.896.037	3,72%	- 28,35%
9	Gastos Figurativos	85.952	0,02%	0	0,00%	85.952	0,02%	0,00%
Total Funcionamiento		434.437.405	100,00%	46.489.640	100,00%	480.927.045	100,00%	10,70%
Total Inversiones		26.932.559		3.379.215		30.311.774		12,55%
Total de Gastos		461.369.964		49.868.855		511.238.819		10,81%

ESTADO DE ASIGNACIONES PRESUPUESTARIAS - REFUERZOS DE CREDITOS

Ley 17.930 Art.41 - Inciso 23

(en miles de pesos)

INCISOS	Asignación Presupuestal 741	Funcionamiento	%	Inversiones	%	Total	%
2 Presidencia de la República		188.163	3,44%	644	0,09%	188.806	3,03%
3 Ministerio de Defensa Nacional		279.316	5,10%	177.792	23,83%	457.107	7,34%
4 Ministerio del Interior		225.568	4,12%	116.398	15,60%	341.966	5,49%
5 Ministerio de Economía y Finanzas		119.197	2,18%	28.560	3,83%	147.757	2,37%
6 Ministerio de Relaciones Exteriores		70.954	1,30%	7.737	1,04%	78.691	1,26%
7 Ministerio de Ganadería, Agricultura y Pesca		31.872	0,58%	0	0,00%	31.872	0,51%
8 Ministerio de Industria, Energía y Minería		22.942	0,42%	1.824	0,24%	24.766	0,40%
9 Ministerio de Turismo		4.624	0,08%	46.012	6,17%	50.636	0,81%
10 Ministerio de Transporte y Obras Públicas		136.924	2,50%	40.000	5,36%	176.924	2,84%
11 Ministerio de Educación y Cultura		86.529	1,58%	26.561	3,56%	113.090	1,82%
12 Ministerio de Salud Pública		302.432	5,52%	0	0,00%	302.432	4,86%
13 Ministerio de Trabajo y Seguridad Social		7.619	0,14%	0	0,00%	7.619	0,12%
14 Mtrio. de Vivienda, Ordenamiento Territorial y Medio Ambiente		742	0,01%	149.088	19,98%	149.830	2,41%
15 Ministerio de Desarrollo Social		1.018.903	18,60%	0	0,00%	1.018.903	16,37%
Total Incisos 02 al 15:	0	2.495.783	45,56%	594.615	79,69%	3.090.398	49,65%
21 Subsidios y Subvenciones		746.737	13,63%	1.375	0,18%	748.112	12,02%
23 Partidas a Reaplicar	10.569.305	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
Cr. Apertura 6% Art. 41 Ley 17.930 (1)	15.215.217	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
Ajustes p/modif. de crédito en el ejercicio (2)	1.577.947	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
Transposición art. 21 Ley 18.996 (3)	0	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
Sub Total	16.793.165	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
Disminuciones partida por Ref. de Crtos. (4)	- 6.223.860	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
24 Diversos Créditos		389.627	7,11%	59.124	7,92%	448.750	7,21%
Total incisos 20 al 24:	10.569.305	1.136.364	20,75%	60.499	8,11%	1.196.862	19,23%
16 Poder Judicial		0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
17 Tribunal de Cuentas		20.385	0,37%	2.319	0,31%	22.704	0,36%
18 Corte Electoral		3.357	0,06%	0	0,00%	3.357	0,05%
19 Tribunal de lo Contencioso Administrativo		500	0,01%	500	0,07%	1.000	0,02%
25 Administración Nacional de Educación Pública		27.064	0,49%	557	0,07%	27.621	0,44%
26 Universidad de la República		135.000	2,46%	0	0,00%	135.000	2,17%
27 Instituto del Niño y Adolescente del Uruguay		142.291	2,60%	0	0,00%	142.291	2,29%
29 Administración de Servicios de Salud del Estado		1.515.593	27,67%	87.683	11,75%	1.603.276	25,76%
31 Universidad Tecnológica del Uruguay		600	0,01%	0	0,00%	600	0,01%
34 Junta de Transparencia y Ética Pública		750	0,01%	0	0,00%	750	0,01%
Total Artículo 220:	0	1.845.541	33,69%	91.059	12,20%	1.936.599	31,12%
Total General :	10.569.305	5.477.687	100,00%	746.172	100,00%	6.223.860	100,00%

Nota: (1) Apertura objeto de gasto 741/000. art. 41 Ley 17.930.

(2) Ajustes de la partida por modificaciones en el crédito vigente del ejercicio.

(3) Transposiciones autorizadas desde la partida de Imprevistos.

(4) Refuerzos de crédito otorgados (funcionamiento e inversiones) autorizados.

ESTADO DE ASIGNACIONES PRESUPUESTARIAS - ACONTECIMIENTOS GRAVES O IMPREVISTOS

Ley 15.903 Art. 464 N.3 - Inciso 23

(en miles de pesos)

INCISOS	Movimiento de crédito objeto del gasto 713/000	Destino del acontecimiento grave o imprevisto
Crédito de Apertura	4.368.720	
Ajuste del crédito por modificación del ejercicio	470.997	
Total crédito legal	4.839.717	
Imprevisto otorgado al Inciso 24 U.E. 005	- 119.833	Pago a estudio Folley Hoag LLP por honorarios profesionales y gastos originados en procesos arbitrales entablados por las empresas Conecta S.A e Italba
Imprevisto otorgado al Inciso 24 U.E. 024	- 2.095	Pago a estudio Folley Hoag LLP por honorarios profesionales y gastos originados en procesos arbitrales entablados por la empresa Aratirí
Total crédito disponible	4.717.789	

CAPÍTULO III

Estado de la Ejecución

NOTAS A LOS ESTADOS DE EJECUCIÓN PRESUPUESTAL

Se expone el grado de cumplimiento de la previsión de ingresos Tributarios y No Tributarios.

A nivel de gastos de funcionamiento y de inversión se exponen las asignaciones presupuestarias definitivas, lo ejecutado y las economías resultantes, dando cumplimiento a lo establecido en los Artículos 95 y 128 del TOCAF (2012).

La información se presenta consolidada, determinándose en estos estados, en forma porcentual, el nivel alcanzado por la ejecución de cada partida con respecto al total del presupuesto.

Asimismo, se analiza la evolución de las asignaciones definitivas a través de las modificaciones presupuestales a los créditos originales, estableciendo la incidencia de éstas sobre dichos créditos.

ESTADO DE EJECUCION PRESUPUESTAL DE RECURSOS

Consolidado

(en miles de pesos)

CONCEPTO	Presupuestado		Recaudado		Diferencia	
	Importe	%	Importe	%	Recaud-Presup	%
1 - INGRESOS TRIBUTARIOS	359.466.299	90,31%	375.754.174	88,95%	16.287.875	4,53%
1.1. - impuestos directos	125.464.055	31,52%	152.686.385	36,15%	27.222.330	21,70%
1.1.1. - impuestos sobre la renta y utilidades	92.407.398	23,22%	118.393.593	28,03%	25.986.195	28,12%
de las empresas y sociedades de capital	39.947.044	10,04%	51.836.321	12,27%	11.889.277	29,76%
de las personas físicas	52.233.043	13,12%	66.351.546	15,71%	14.118.503	27,03%
Otros	227.311	0,06%	205.727	0,05%	- 21.584	- 9,50%
1.1.2. - impuestos sobre la propiedad	24.079.337	6,05%	23.295.092	5,51%	- 784.245	- 3,26%
- Otros Impuestos Directos	8.977.321	2,26%	10.997.700	2,60%	2.020.379	22,51%
1.2. - impuestos indirectos	227.648.410	57,20%	216.695.565	51,30%	- 10.952.845	- 4,81%
1.2.1. - impuestos sobre bienes y servicios	212.390.985	53,36%	203.913.097	48,27%	- 8.477.888	- 3,99%
sobre ventas, cifra de negocios o valor agregado	175.219.703	44,02%	165.492.735	39,18%	- 9.726.968	- 5,55%
selectivos sobre bienes y servicios	34.765.464	8,73%	36.137.072	8,55%	1.371.608	3,95%
Otros	2.405.818	0,60%	2.283.290	0,54%	- 122.528	- 5,09%
1.2.2. - impuestos s/espectaculos y juegos de azar	136.656	0,03%	124.627	0,03%	- 12.029	- 8,80%
1.2.3. - impuestos sobre el comercio exterior	13.888.752	3,49%	11.519.864	2,73%	- 2.368.888	- 17,06%
- Otros Impuestos Indirectos	1.232.016	0,31%	1.137.978	0,27%	- 94.038	- 7,63%
1.3. - tasas	6.353.834	1,60%	6.372.224	1,51%	18.390	0,29%
2 - INGRESOS NO TRIBUTARIOS	29.282.837	7,36%	31.729.158	7,51%	2.446.321	8,35%
2.1. - ingresos no tributarios por venta de bienes y serv.	21.467.963	5,39%	24.446.747	5,79%	2.978.784	13,88%
2.2. - rentas de la propiedad	1.735.524	0,44%	744.725	0,18%	- 990.799	- 57,09%
2.3. - concesiones	1.323.394	0,33%	1.504.785	0,36%	181.391	13,71%
2.4. - multas, sanciones y recargos	2.368.175	0,59%	2.288.214	0,54%	- 79.961	- 3,38%
- Otros ingresos no tributarios	2.387.781	0,60%	2.744.687	0,65%	356.906	14,95%
3 - TRANSFERENCIAS	8.349.869	2,10%	14.575.881	3,45%	6.226.012	74,56%
9 - CONTRIBUCIONES FIGURATIVAS DENTRO DEL PTO.NAL.	443.823	0,11%	55.187	0,01%	- 388.636	- 87,57%
- OTROS RECURSOS	471.502	0,12%	309.933	0,07%	- 161.569	- 34,27%
Total General	398.014.330	100,00%	422.424.333	100,00%	24.410.003	6,13%

ESTADO DE EJECUCION PRESUPUESTAL DE RECURSOS - CLASIFICACION ECONOMICA
Consolidado

(en miles de pesos)

Clasificación	Presupuestado	%	Recaudado	%	Diferencia	%
1 Impuestos	353.112.466	88,72%	369.381.950	87,44%	16.269.485	66,65%
3 Transferencias	8.349.869	2,10%	14.575.881	3,45%	6.226.012	25,51%
4 Otros Ingresos	36.108.172	9,07%	38.411.315	9,09%	2.303.143	9,44%
5 Contribuciones Figurativas	443.823	0,11%	55.187	0,01%	- 388.636	- 1,59%
Total General:	398.014.330	100,00%	422.424.333	100,00%	24.410.004	100,00%

NOTA: En uso de la facultad conferida a CGN por el art. 20 de la Ley 18.996, a partir del 1/1/2016 se reforzaron los créditos presupuestales -de aquellos incisos que en los ejercicios anteriores recibían subvención de rentas generales como recurso figurativo- en los montos correspondientes. El gasto figurativo asociado pasa en consecuencia a ser expuesto en los objetos reales en que las erogaciones se realizan.

ESTADO DE EJECUCION PRESUPUESTAL DE GASTOS DE FUNCIONAMIENTO

Consolidado

(en miles de pesos)

Inciso	Denominación	Asignaciones Definitivas		Obligaciones del Ejercicio		Economías Importes	% Economías s / Asig.Def.
		Importes	%	Importes	%		
02	Presidencia de la República	4.083.231	0,85%	3.279.767	0,73%	803.463	19,68%
03	Ministerio de Defensa Nacional	16.903.710	3,51%	15.379.954	3,41%	1.523.756	9,01%
04	Ministerio del Interior	28.031.641	5,83%	24.278.245	5,38%	3.753.395	13,39%
05	Ministerio de Economía y Finanzas	6.617.736	1,38%	5.755.628	1,28%	862.108	13,03%
06	Ministerio de Relaciones Exteriores	2.813.050	0,58%	2.650.362	0,59%	162.689	5,78%
07	Ministerio de Ganadería, Agricultura y Pesca	3.374.394	0,70%	2.728.034	0,60%	646.360	19,15%
08	Ministerio de Industria, Energía y Minería	1.096.706	0,23%	892.703	0,20%	204.003	18,60%
09	Ministerio de Turismo	558.886	0,12%	474.421	0,11%	84.465	15,11%
10	Ministerio de Transporte y Obras Públicas	3.393.769	0,71%	3.108.196	0,69%	285.574	8,41%
11	Ministerio de Educación y Cultura	4.047.516	0,84%	3.451.310	0,76%	596.206	14,73%
12	Ministerio de Salud Pública	2.074.731	0,43%	1.954.509	0,43%	120.222	5,79%
13	Ministerio de Trabajo y Seguridad Social	1.108.390	0,23%	923.896	0,20%	184.494	16,65%
14	Mtrio. de Vivienda, Ordenamiento Territorial y Medio Ambiente	1.116.217	0,23%	961.646	0,21%	154.571	13,85%
15	Ministerio de Desarrollo Social	8.201.154	1,71%	7.647.114	1,69%	554.041	6,76%
	Total Incisos 02 al 15	83.421.131	17,35%	73.485.784	16,29%	9.935.347	11,91%
20	Intereses y Otros Gastos de la Deuda	45.995.470	9,56%	45.995.470	10,19%	0	0,00%
21	Subsidios y Subvenciones	10.543.020	2,19%	10.512.816	2,33%	30.204	0,29%
22	Transferencias Financieras al Sector Seguridad Social	113.927.912	23,69%	113.927.624	25,25%	289	0,00%
23	Partidas a Reaplicar	15.316.373	3,18%	0	0,00%	15.316.373	100,00%
24	Diversos Créditos	82.151.740	17,08%	81.831.782	18,14%	319.959	0,39%
	Total Incisos 20 al 24	267.934.516	55,71%	252.267.692	55,91%	15.666.824	5,85%
	Total Poder Ejecutivo	351.355.647	73,06%	325.753.476	72,20%	25.602.172	7,29%
16	Poder Judicial	5.598.033	1,16%	5.498.822	1,22%	99.211	1,77%
17	Tribunal de Cuentas	600.801	0,12%	541.062	0,12%	59.739	9,94%
18	Corte Electoral	1.130.351	0,24%	1.038.669	0,23%	91.682	8,11%
19	Tribunal de lo Contencioso Administrativo	168.444	0,04%	151.701	0,03%	16.743	9,94%
25	Administración Nacional de Educación Pública	55.985.139	11,64%	55.281.316	12,25%	703.823	1,26%
26	Universidad de la República	13.511.676	2,81%	13.295.880	2,95%	215.797	1,60%
27	Instituto del Niño y Adolescente del Uruguay	12.434.884	2,59%	12.034.983	2,67%	399.901	3,22%
29	Administración de Servicios de Salud del Estado	33.349.702	6,93%	31.933.462	7,08%	1.416.240	4,25%
31	Universidad Tecnológica del Uruguay	253.807	0,05%	253.807	0,06%	0	0,00%
32	Instituto Uruguayo de Meteorología	220.459	0,05%	161.756	0,04%	58.703	26,63%
33	Fiscalía General de la Nación	961.849	0,20%	956.835	0,21%	5.014	0,52%
34	Junta de Transparencia y Ética Pública	34.157	0,01%	31.624	0,01%	2.534	7,42%
	Total Organismos del Art. 220	124.249.303	25,84%	121.179.917	26,86%	3.069.385	2,47%

ESTADO DE EJECUCION PRESUPUESTAL DE GASTOS DE FUNCIONAMIENTO

Consolidado

(en miles de pesos)

Inciso	Denominación	Asignaciones Definitivas Importes	%	Obligaciones del Ejercicio Importes	%	Economías Importes	% Economías s / Asig.Def.
01	Poder Legislativo	5.322.095	1,11%	4.258.554	0,94%	1.063.541	19,98%
	Total Poder Legislativo	5.322.095	1,11%	4.258.554	0,94%	1.063.541	19,98%
	Total General	480.927.045	100,00%	451.191.947	100,00%	29.735.098	6,18%

ESTADO DE EJECUCION PRESUPUESTAL DE INVERSIONES

Consolidado

(en miles de pesos)

Inciso	Denominación	Asignaciones Definitivas		Obligaciones del Ejercicio		Economías Importes	% Economías s / Asig.Def.
		Importes	%	Importes	%		
02	Presidencia de la República	208.991	0,69%	200.423	0,68%	8.568	4,10%
03	Ministerio de Defensa Nacional	632.092	2,09%	624.546	2,12%	7.546	1,19%
04	Ministerio del Interior	848.109	2,80%	830.462	2,82%	17.646	2,08%
05	Ministerio de Economía y Finanzas	214.060	0,71%	164.952	0,56%	49.107	22,94%
06	Ministerio de Relaciones Exteriores	36.978	0,12%	36.557	0,12%	421	1,14%
07	Ministerio de Ganadería, Agricultura y Pesca	450.541	1,49%	420.814	1,43%	29.727	6,60%
08	Ministerio de Industria, Energía y Minería	31.161	0,10%	29.087	0,10%	2.074	6,66%
09	Ministerio de Turismo	96.781	0,32%	94.328	0,32%	2.453	2,53%
10	Ministerio de Transporte y Obras Públicas	7.441.841	24,55%	7.361.650	25,00%	80.191	1,08%
11	Ministerio de Educación y Cultura	223.664	0,74%	202.676	0,69%	20.987	9,38%
12	Ministerio de Salud Pública	101.526	0,33%	95.053	0,32%	6.473	6,38%
13	Ministerio de Trabajo y Seguridad Social	22.590	0,07%	20.891	0,07%	1.699	7,52%
14	Mtrio. de Vivienda, Ordenamiento Territorial y Medio Ambiente	7.810.035	25,77%	7.735.836	26,27%	74.198	0,95%
15	Ministerio de Desarrollo Social	37.176	0,12%	31.840	0,11%	5.336	14,35%
	Total Incisos 02 al 15	18.155.544	59,90%	17.849.117	60,62%	306.427	1,69%
21	Subsidios y Subvenciones	1.659.393	5,47%	1.659.353	5,64%	41	0,00%
24	Diversos Créditos	4.125.210	13,61%	3.992.608	13,56%	132.602	3,21%
	Total Incisos 20 al 24	5.784.603	19,08%	5.651.960	19,19%	132.643	2,29%
	Total Poder Ejecutivo	23.940.147	78,98%	23.501.077	79,81%	439.070	1,83%
16	Poder Judicial	225.110	0,74%	213.394	0,72%	11.715	5,20%
17	Tribunal de Cuentas	8.355	0,03%	7.565	0,03%	790	9,46%
18	Corte Electoral	22.372	0,07%	18.028	0,06%	4.344	19,42%
19	Tribunal de lo Contencioso Administrativo	1.659	0,01%	1.547	0,01%	112	6,75%
25	Administración Nacional de Educación Pública	2.716.277	8,96%	2.678.654	9,10%	37.623	1,39%
26	Universidad de la República	789.668	2,61%	789.345	2,68%	322	0,04%
27	Instituto del Niño y Adolescente del Uruguay	1.043.425	3,44%	919.431	3,12%	123.994	11,88%
29	Administración de Servicios de Salud del Estado	802.771	2,65%	801.783	2,72%	988	0,12%
31	Universidad Tecnológica del Uruguay	290.664	0,96%	289.990	0,98%	675	0,23%
32	Instituto Uruguayo de Meteorología	16.593	0,05%	16.588	0,06%	5	0,03%
33	Fiscalía General de la Nación	142.095	0,47%	141.739	0,48%	356	0,25%

ESTADO DE EJECUCION PRESUPUESTAL DE INVERSIONES

Consolidado

(en miles de pesos)

Inciso	Denominación	Asignaciones Definitivas		Obligaciones del Ejercicio		Economías Importes	% Economías s / Asig.Def.
		Importes	%	Importes	%		
34	Junta de Transparencia y Ética Publica	458	0,00%	456	0,00%	2	0,37%
	Total Organismos del Art. 220	6.059.447	19,99%	5.878.521	19,96%	180.925	2,99%
01	Poder Legislativo	312.180	1,03%	66.238	0,22%	245.943	78,78%
	Total Poder Legislativo	312.180	1,03%	66.238	0,22%	245.943	78,78%
	Total General	30.311.774	100,00%	29.445.836	100,00%	865.938	2,86%

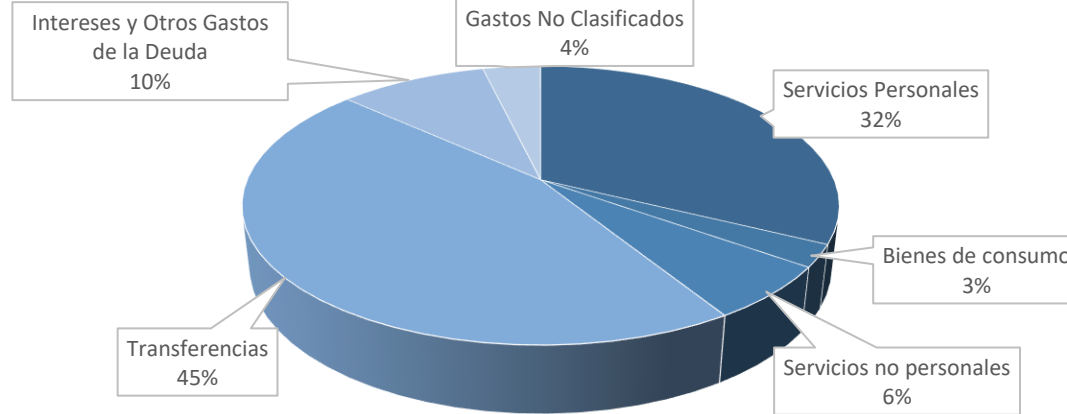
ESTADO DE EJECUCION PRESUPUESTAL - CLASIFICACION ECONOMICA

Consolidado

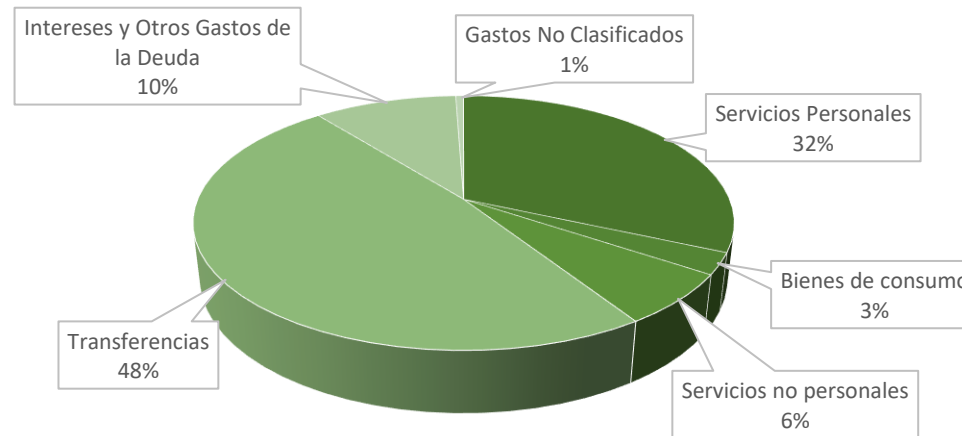
(en miles de pesos)

Grupo	Denominación	Asignaciones Definitivas		Obligado del Ejercicio		Economías Importe	% Economías s/ Asig. Def.
		Importe	%	Importe	%		
0	Servicios Personales	155.187.351	32,27%	142.561.871	31,60%	12.625.480	8,14%
1	Bienes de consumo	12.424.386	2,58%	12.213.240	2,71%	211.145	1,70%
2	Servicios no personales	30.236.594	6,29%	29.336.824	6,50%	899.770	2,98%
3	Bienes de uso	17.672	0,00%	17.672	0,00%	0	0,00%
4	Activos financieros	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
5	Transferencias	219.083.583	45,55%	218.513.871	48,43%	569.712	0,26%
6	Intereses y Otros Gastos de la Deuda	45.995.470	9,56%	45.995.470	10,19%	0	0,00%
7	Gastos No Clasificados	17.896.037	3,72%	2.497.812	0,55%	15.398.225	86,04%
9	Gastos Figurativos	85.952	0,02%	55.187	0,01%	30.765	35,79%
	Total Funcionamiento	480.927.045	100,00%	451.191.947	100,00%	29.735.098	6,18%
	Total Inversiones	30.311.774		29.445.836		865.938	2,86%
	Total de Gastos	511.238.819		480.637.783		30.601.036	5,99%

Clasificación Económica Asignación Presupuestal



Clasificación Económica Gasto Obligado



CAPÍTULO IV

Análisis Comparativo 2016 – 2017

Estado de Resultados

Estado de la Ejecución

ANÁLISIS COMPARATIVO DE LOS EJERCICIOS 2016 y 2017

Los estados contables que se presentan bajo este título tienen por finalidad exponer las variaciones que ocurrieron entre los ejercicios 2016 y 2017 a nivel de recursos y gastos.

Criterios utilizados en la comparación:

- a) Los importes corrientes correspondientes al 2016 se actualizaron por la variación del IPC promedio de 2017 respecto al IPC promedio de 2016.
- b) Los resultados consolidados netos y los demás estados consolidados (ingresos y gastos de funcionamiento e inversión) se compararon por los importes brutos.
- c) Los estados contables incluyen la estructura porcentual del nivel alcanzado en la ejecución de cada grupo o inciso, respecto del total en cada ejercicio y las variaciones porcentuales ocurridas entre los ejercicios 2016 y 2017.
- d) La información se presenta, con las salvedades señaladas, a partir del estado de resultados para luego exponer, en los estados siguientes un mayor nivel de desagregación, tanto para los recursos como para los gastos.

Análisis de la Ejecución

1 – Recursos

Del estado comparativo que expone la ejecución de los ejercicios 2016-2017, se registra un incremento del 7.56% de los recursos, explicado tanto por los ingresos tributarios como por los no tributarios.

2 – Gastos de funcionamiento e inversiones

La ejecución muestra un incremento respecto al ejercicio anterior de 6.40% para gastos de funcionamiento y una disminución de 1.99% para gastos de inversión.

**ANALISIS COMPARATIVO DE LOS RESULTADOS
Consolidado**

(en miles de pesos)

CONCEPTOS	2016	Ejercicio	2017 / 2016	
	A valores 2017	2017	Importe	%
1 Recursos	392.722.526	422.424.333	29.701.807	7,56%
Tributarios	349.405.492	375.754.174	26.348.682	7,54%
No Tributarios	28.803.922	31.729.158	2.925.236	10,16%
Otros Recursos	14.513.112	14.941.001	427.889	2,95%
2 Gastos de Funcionamiento e Inversiones	454.100.713	480.637.783	26.537.070	5,84%
Gastos de Funcionamiento	424.057.811	451.191.947	27.134.136	6,40%
Costo del Personal	136.624.782	142.561.871	5.937.089	4,35%
Retribuciones Personales	107.262.823	111.797.243	4.534.420	4,23%
Cargas Legales	27.797.020	29.206.628	1.409.608	5,07%
Prestaciones Sociales	1.564.939	1.558.000	- 6.939	- 0,44%
Otros Gastos	287.433.029	308.630.076	21.197.047	7,37%
Materiales y Servicios no Personales	36.399.742	38.738.185	2.338.443	6,42%
Suministros	6.004.125	5.382.550	- 621.575	- 10,35%
Subsidios y Otras Transferencias	94.817.860	103.852.273	9.034.413	9,53%
Seguridad Social y Asistencia Financiera	105.605.689	114.661.598	9.055.909	8,58%
Intereses y Comisiones de la Deuda Pública	44.605.613	45.995.470	1.389.857	3,12%
Gastos de Inversiones	30.042.902	29.445.836	- 597.066	- 1,99%
3 Resultado Ejecución Presupuestaria del Ejercicio (3 = 1 - 2)	- 61.378.187	- 58.213.450	3.164.737	- 5,16%
4 Otras Erogaciones	- 20.617.484	- 679.731	19.937.753	- 96,70%
Partidas a Regularizar	- 20.617.484	- 679.731	19.937.753	- 96,70%
5 Resultado Primario	- 81.995.671	- 58.893.181	23.102.490	- 28,18%
Resultados Extraordinarios	5.232.312	11.979.265	6.746.953	128,95%
6 Resultado del Gob. Central ((+)Sup., (-)Def.)	- 76.763.358	- 46.913.916	29.849.442	- 38,89%

Coeficiente de ajuste aplicado a los valores del Ejercicio 2016: 1.0622

A partir del Ejercicio 2017 el objeto de gasto 251 - Arrendamiento de inmuebles contratados dentro del país - no se incluye como Gastos de funcionamiento - Suministros.

En el Ejercicio 2016 el total de dicho objeto ascendió a \$ 453.387 (en miles de pesos) el cual ajustado por IPC da un total a valores del 2017 de \$ 481.588 (en miles de pesos)

ANALISIS COMPARATIVO DE LA RECAUDACION
Consolidado

(en miles de pesos)

CONCEPTO	2016 A VALOR 2017		EJERCICIO 2017		VARIACION 2017 / 2016	
	Importe	%	Importe	%	Importe	%
1 - INGRESOS TRIBUTARIOS	349.405.492	88,95%	375.754.174	95,68%	26.348.682	7,54%
1.1. - impuestos directos	135.659.494	36,15%	152.686.385	38,88%	17.026.891	12,55%
1.1.1. - impuestos sobre la renta y utilidades	102.722.962	28,03%	118.393.593	30,15%	15.670.631	15,26%
de las empresas y sociedades de capital	49.186.149	12,27%	51.836.321	13,20%	2.650.172	5,39%
de las personas físicas	53.382.960	15,71%	66.351.546	16,90%	12.968.586	24,29%
Otros	153.854	0,05%	205.727	0,05%	51.873	33,72%
1.1.2. - impuestos sobre la propiedad	23.595.266	5,51%	23.295.092	5,93%	- 300.174	- 1,27%
- Otros Impuestos Directos	9.341.265	2,60%	10.997.700	2,80%	1.656.435	17,73%
1.2. - impuestos indirectos	208.376.316	51,30%	216.695.565	55,18%	8.319.249	3,99%
1.2.1. - impuestos sobre bienes y servicios	195.450.811	48,27%	203.913.097	51,92%	8.462.286	4,33%
sobre ventas, cifra de negocios o valor agregado	160.299.996	39,18%	165.492.735	42,14%	5.192.739	3,24%
selectivos sobre bienes y servicios	32.875.946	8,55%	36.137.072	9,20%	3.261.126	9,92%
Otros	2.274.870	0,54%	2.283.290	0,58%	8.420	0,37%
1.2.2. - impuestos s/espectaculos y juegos de azar	124.814	0,03%	124.627	0,03%	- 187	- 0,15%
1.2.3. - impuestos sobre el comercio exterior	11.638.025	2,73%	11.519.864	2,93%	- 118.161	- 1,02%
- Otros Impuestos Indirectos	1.162.665	0,27%	1.137.978	0,29%	- 24.687	- 2,12%
1.3. - tasas	5.369.682	1,51%	6.372.224	1,62%	1.002.542	18,67%
2 - INGRESOS NO TRIBUTARIOS	28.803.922	7,51%	31.729.158	8,08%	2.925.236	10,16%
2.1. - ingresos no tributarios por venta de bienes y serv.	22.330.769	5,79%	24.446.747	6,22%	2.115.978	9,48%
2.2. - rentas de la propiedad	809.407	0,18%	744.725	0,19%	- 64.682	- 7,99%
2.3. - concesiones	640.318	0,36%	1.504.785	0,38%	864.467	135,01%
2.4. - multas, sanciones y recargos	2.383.421	0,54%	2.288.214	0,58%	- 95.207	- 3,99%
- Otros ingresos no tributarios	2.640.009	0,65%	2.744.687	0,70%	104.678	3,97%
3 - TRANSFERENCIAS	14.002.021	3,45%	14.575.881	3,71%	573.860	4,10%
9 - CONTRIBUCIONES FIGURATIVAS DENTRO DEL PTO.NAL.	54.225	0,01%	55.187	0,01%	962	1,77%
- OTROS RECURSOS	456.865	0,07%	309.933	0,08%	- 146.932	- 32,16%
Total General	392.722.525	100,00%	422.424.333	100,00%	29.701.808	7,56%

Coeficiente de ajuste aplicado a los valores del Ejercicio 2016: 1.0622

ANALISIS COMPARATIVO DE LA EJECUCION DE GASTOS DE FUNCIONAMIENTO

Consolidado

(en miles de pesos)

Inciso	Denominación	2016 a Valores		Ejercicio 2017		Variación 2017 / 2016	
		Importe	%	Importe	%	Importe	%
02	Presidencia de la República	3.116.819	0,73%	3.279.767	0,73%	162.949	5,23%
03	Ministerio de Defensa Nacional	15.453.386	3,64%	15.379.954	3,41%	- 73.431	- 0,48%
04	Ministerio del Interior	23.861.803	5,63%	24.278.245	5,38%	416.442	1,75%
05	Ministerio de Economía y Finanzas	5.736.386	1,35%	5.755.628	1,28%	19.242	0,34%
06	Ministerio de Relaciones Exteriores	2.906.992	0,69%	2.650.362	0,59%	- 256.630	- 8,83%
07	Ministerio de Ganadería, Agricultura y Pesca	2.805.153	0,66%	2.728.034	0,60%	- 77.119	- 2,75%
08	Ministerio de Industria, Energía y Minería	900.835	0,21%	892.703	0,20%	- 8.132	- 0,90%
09	Ministerio de Turismo	521.108	0,12%	474.421	0,11%	- 46.687	- 8,96%
10	Ministerio de Transporte y Obras Públicas	3.041.412	0,72%	3.108.196	0,69%	66.784	2,20%
11	Ministerio de Educación y Cultura	3.508.605	0,83%	3.451.310	0,76%	- 57.295	- 1,63%
12	Ministerio de Salud Pública	1.919.586	0,45%	1.954.509	0,43%	34.923	1,82%
13	Ministerio de Trabajo y Seguridad Social	928.026	0,22%	923.896	0,20%	- 4.130	- 0,45%
14	Mtrio. de Vivienda, Ordenamiento Territorial y Medio Ambiente	1.425.144	0,34%	961.646	0,21%	- 463.498	- 32,52%
15	Ministerio de Desarrollo Social	7.339.580	1,73%	7.647.114	1,69%	307.534	4,19%
	Total Incisos 02 al 15	73.464.833	17,32%	73.485.784	16,29%	20.952	0,03%
20	Intereses y Otros Gastos de la Deuda	44.605.613	10,52%	45.995.470	10,19%	1.389.857	3,12%
21	Subsidios y Subvenciones	10.324.559	2,43%	10.512.816	2,33%	188.257	1,82%
22	Transferencias Financieras al Sector Seguridad Social	104.905.562	24,74%	113.927.624	25,25%	9.022.062	8,60%
24	Diversos Créditos	72.019.073	16,98%	81.831.782	18,14%	9.812.709	13,63%
	Total Incisos 20 al 24	231.854.807	54,68%	252.267.692	55,91%	20.412.885	8,80%
	Total Poder Ejecutivo	305.319.640	72,00%	325.753.476	72,20%	20.433.837	6,69%
16	Poder Judicial	5.243.378	1,24%	5.498.822	1,22%	255.445	4,87%
17	Tribunal de Cuentas	530.093	0,13%	541.062	0,12%	10.969	2,07%
18	Corte Electoral	969.263	0,23%	1.038.669	0,23%	69.406	7,16%
19	Tribunal de lo Contencioso Administrativo	152.061	0,04%	151.701	0,03%	- 360	- 0,24%
25	Administración Nacional de Educación Pública	52.277.794	12,33%	55.281.316	12,25%	3.003.522	5,75%
26	Universidad de la República	12.517.613	2,95%	13.295.880	2,95%	778.267	6,22%
27	Instituto del Niño y Adolescente del Uruguay	11.017.403	2,60%	12.034.983	2,67%	1.017.580	9,24%
29	Administración de Servicios de Salud del Estado	30.754.899	7,25%	31.933.462	7,08%	1.178.563	3,83%
31	Universidad Tecnológica del Uruguay	150.080	0,04%	253.807	0,06%	103.727	69,11%
32	Instituto Uruguayo de Meteorología	137.844	0,03%	161.756	0,04%	23.913	17,35%
33	Fiscalía General de la Nación	826.155	0,19%	956.835	0,21%	130.680	15,82%
34	Junta de Transparencia y Ética Pública	20.573	0,00%	31.624	0,01%	11.051	53,72%
	Total Organismos del Art. 220	114.597.155	27,02%	121.179.917	26,86%	6.582.763	5,74%
01	Poder Legislativo	4.141.015	0,98%	4.258.554	0,94%	117.539	2,84%
	Total Poder Legislativo	4.141.015	0,98%	4.258.554	0,94%	117.539	2,84%
	Total General	424.057.809	100,00%	451.191.947	100,00%	27.134.138	6,40%

Coeficiente de ajuste aplicado a los valores del Ejercicio 2016: 1.0622

Contaduría General de la Nación

ANALISIS COMPARATIVO DE LA EJECUCION DE GASTOS DE INVERSION

Consolidado

(en miles de pesos)

Inciso	Denominación	2016 a Valores		Ejercicio 2017		Variación 2017 / 2016	
		Importe	%	Importe	%	Importe	%
02	Presidencia de la República	302.283	1,01%	200.423	0,68%	- 101.861	- 33,70%
03	Ministerio de Defensa Nacional	642.043	2,14%	624.546	2,12%	- 17.497	- 2,73%
04	Ministerio del Interior	1.015.543	3,38%	830.462	2,82%	- 185.081	- 18,22%
05	Ministerio de Economía y Finanzas	182.453	0,61%	164.952	0,56%	- 17.501	- 9,59%
06	Ministerio de Relaciones Exteriores	59.313	0,20%	36.557	0,12%	- 22.756	- 38,37%
07	Ministerio de Ganadería, Agricultura y Pesca	347.526	1,16%	420.814	1,43%	73.288	21,09%
08	Ministerio de Industria, Energía y Minería	24.921	0,08%	29.087	0,10%	4.166	16,72%
09	Ministerio de Turismo	50.095	0,17%	94.328	0,32%	44.233	88,30%
10	Ministerio de Transporte y Obras Públicas	7.257.530	24,16%	7.361.650	25,00%	104.120	1,43%
11	Ministerio de Educación y Cultura	197.958	0,66%	202.676	0,69%	4.718	2,38%
12	Ministerio de Salud Pública	84.393	0,28%	95.053	0,32%	10.660	12,63%
13	Ministerio de Trabajo y Seguridad Social	24.556	0,08%	20.891	0,07%	- 3.664	- 14,92%
14	Mtrio. de Vivienda, Ordenamiento Territorial y Medio Ambiente	7.281.975	24,24%	7.735.836	26,27%	453.861	6,23%
15	Ministerio de Desarrollo Social	43.871	0,15%	31.840	0,11%	- 12.031	- 27,42%
	Total Incisos 02 al 15	17.514.461	58,30%	17.849.117	60,62%	334.655	1,91%
21	Subsidios y Subvenciones	1.748.023	5,82%	1.659.353	5,64%	- 88.670	- 5,07%
24	Diversos Créditos	4.641.298	15,45%	3.992.608	13,56%	- 648.690	- 13,98%
	Total Incisos 20 al 24	6.389.321	21,27%	5.651.960	19,19%	- 737.360	- 11,54%
	Total Poder Ejecutivo	23.903.782	79,57%	23.501.077	79,81%	- 402.705	- 1,68%
16	Poder Judicial	184.730	0,61%	213.394	0,72%	28.665	15,52%
17	Tribunal de Cuentas	11.753	0,04%	7.565	0,03%	- 4.188	- 35,63%
18	Corte Electoral	20.286	0,07%	18.028	0,06%	- 2.257	- 11,13%
19	Tribunal de lo Contencioso Administrativo	2.091	0,01%	1.547	0,01%	- 544	- 26,01%
25	Administración Nacional de Educación Pública	2.707.701	9,01%	2.678.654	9,10%	- 29.048	- 1,07%
26	Universidad de la República	918.483	3,06%	789.345	2,68%	- 129.138	- 14,06%
27	Instituto del Niño y Adolescente del Uruguay	869.200	2,89%	919.431	3,12%	50.231	5,78%
29	Administración de Servicios de Salud del Estado	843.534	2,81%	801.783	2,72%	- 41.750	- 4,95%
31	Universidad Tecnológica del Uruguay	283.451	0,94%	289.990	0,98%	6.538	2,31%
32	Instituto Uruguayo de Meteorología	18.548	0,06%	16.588	0,06%	- 1.960	- 10,57%
33	Fiscalía General de la Nación	173.173	0,58%	141.739	0,48%	- 31.434	- 18,15%
34	Junta de Transparencia y Ética Pública	266	0,00%	456	0,00%	190	71,17%
	Total Organismos del Art. 220	6.033.216	20,08%	5.878.521	19,96%	- 154.695	- 2,56%
01	Poder Legislativo	105.904	0,35%	66.238	0,22%	- 39.666	- 37,45%
	Total Poder Legislativo	105.904	0,35%	66.238	0,22%	- 39.666	- 37,45%
	Total General	30.042.902	100,00%	29.445.836	100,00%	- 597.066	- 1,99%

Coeficiente de ajuste aplicado a los valores del Ejercicio 2016: 1.0622

ANALISIS COMPARATIVO DE LA EJECUCION DE GASTOS - CLASIFICACION ECONOMICA

Consolidado

(en miles de pesos)

Grupo	Denominación	2016 a Valores Importe	2017 %	Ejercicio 2017 Importe	2017 %	Variación 2017 / 2016 Importe	%
0	Servicios Personales	136.624.781	32,22%	142.561.871	31,60%	5.937.090	4,35%
1	Bienes de consumo	12.537.769	2,96%	12.213.240	2,71%	- 324.529	- 2,59%
2	Servicios no personales	27.753.107	6,54%	29.336.824	6,50%	1.583.717	5,71%
3	Bienes de uso	17.798	0,00%	17.672	0,00%	- 126	- 0,71%
4	Activos financieros	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
5	Transferencias	200.422.759	47,26%	218.513.871	48,43%	18.091.112	9,03%
6	Intereses y Otros Gastos de la Deuda	44.605.613	10,52%	45.995.470	10,19%	1.389.857	3,12%
7	Gastos No Clasificados	2.041.756	0,48%	2.497.812	0,55%	456.056	22,34%
8	Clasificador de Aplicaciones Financieras	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
9	Gastos Figurativos	54.226	0,01%	55.187	0,01%	961	1,77%
Total Funcionamiento		424.057.809	100,00%	451.191.947	100,00%	27.134.138	6,40%
Total Inversiones		30.042.903		29.445.836		- 597.067	- 1,99%
Total de Gastos		454.100.711		480.637.783		26.537.071	5,84%

Coeficiente de ajuste aplicado a los valores del Ejercicio 2016: 1.0622

ANALISIS COMPARATIVO DE LA EJECUCION DE GASTOS DE FUNCIONAMIENTO EN RETRIBUCIONES Y OTROS GASTOS

Consolidado

(en miles de pesos)

Inciso	Denominación	Costo del Personal			Otros Gastos de Funcionamiento			Total Funcionamiento		
		Año 2016	Año 2017	%Variac.	Año 2016	Año 2017	%Variac.	Año 2016	Año 2017	%Variac.
02	Presidencia de la República	2.002.446	2.173.736	8,55%	1.114.373	1.106.031	- ,75%	3.116.819	3.279.767	5,23%
03	Ministerio de Defensa Nacional	11.882.447	11.877.339	- ,04%	3.570.939	3.502.615	- 1,91%	15.453.386	15.379.954	- ,48%
04	Ministerio del Interior	20.065.377	20.537.164	2,35%	3.796.426	3.741.081	- 1,46%	23.861.803	24.278.245	1,75%
05	Ministerio de Economía y Finanzas	4.806.325	4.821.988	,33%	930.060	933.639	,38%	5.736.386	5.755.628	,34%
06	Ministerio de Relaciones Exteriores	1.863.648	1.738.243	- 6,73%	1.043.344	912.119	- 12,58%	2.906.992	2.650.362	- 8,83%
07	Ministerio de Ganadería, Agricultura y Pesca	1.807.784	1.769.935	- 2,09%	997.369	958.099	- 3,94%	2.805.153	2.728.034	- 2,75%
08	Ministerio de Industria, Energía y Minería	587.657	588.376	,12%	313.178	304.327	- 2,83%	900.835	892.703	- ,90%
09	Ministerio de Turismo	148.303	150.587	1,54%	372.805	323.834	- 13,14%	521.108	474.421	- 8,96%
10	Ministerio de Transporte y Obras Públicas	1.299.646	1.322.480	1,76%	1.741.766	1.785.715	2,52%	3.041.412	3.108.196	2,20%
11	Ministerio de Educación y Cultura	2.180.077	2.204.316	1,11%	1.328.527	1.246.994	- 6,14%	3.508.605	3.451.310	- 1,63%
12	Ministerio de Salud Pública	770.029	765.448	- ,59%	1.149.557	1.189.060	3,44%	1.919.586	1.954.509	1,82%
13	Ministerio de Trabajo y Seguridad Social	803.359	803.471	,01%	124.666	120.425	- 3,40%	928.026	923.896	- ,45%
14	Mtrio. de Vivienda, Ordenamiento Territorial y Medio Ambiente	455.073	470.941	3,49%	970.070	490.705	- 49,42%	1.425.144	961.646	- 32,52%
15	Ministerio de Desarrollo Social	450.010	472.324	4,96%	6.889.569	7.174.790	4,14%	7.339.580	7.647.114	4,19%
Total Incisos 02 al 15		49.122.182	49.696.349	1,17%	24.342.651	23.789.435	- 2,27%	73.464.835	73.485.785	,03%
20	Intereses y Otros Gastos de la Deuda	0	0	,00%	44.605.613	45.995.470	3,12%	44.605.613	45.995.470	3,12%
21	Subsidios y Subvenciones	0	0	,00%	10.324.559	10.512.816	1,82%	10.324.559	10.512.816	1,82%
22	Transferencias Financieras al Sector Seguridad Social	0	0	,00%	104.905.562	113.927.624	8,60%	104.905.562	113.927.624	8,60%
24	Diversos Créditos	151.134	146.607	- 2,99%	71.867.939	81.685.174	13,66%	72.019.073	81.831.782	13,63%
Total Incisos 20 al 24		151.134	146.607	- 2,99%	231.703.673	252.121.085	8,81%	231.854.807	252.267.692	8,80%
Total Poder Ejecutivo		49.273.316	49.842.956	1,16%	256.046.324	275.910.520	7,76%	305.319.642	325.753.477	6,69%
16	Poder Judicial	4.666.185	4.838.564	3,69%	577.193	660.259	14,39%	5.243.378	5.498.822	4,87%
17	Tribunal de Cuentas	490.753	499.955	1,88%	39.340	41.107	4,49%	530.093	541.062	2,07%
18	Corte Electoral	818.137	933.176	14,06%	151.126	105.493	- 30,20%	969.263	1.038.669	7,16%
19	Tribunal de lo Contencioso Administrativo	144.233	143.351	- ,61%	7.828	8.350	6,67%	152.061	151.701	- ,24%
25	Administración Nacional de Educación Pública	46.985.993	49.897.851	6,20%	5.291.801	5.383.465	1,73%	52.277.794	55.281.316	5,75%
26	Universidad de la República	10.723.374	11.416.800	6,47%	1.794.239	1.879.080	4,73%	12.517.613	13.295.880	6,22%
27	Instituto del Niño y Adolescente del Uruguay	4.494.107	4.735.310	5,37%	6.523.296	7.299.672	11,90%	11.017.403	12.034.983	9,24%
29	Administración de Servicios de Salud del Estado	14.884.881	15.772.518	5,96%	15.870.018	16.160.944	1,83%	30.754.899	31.933.462	3,83%
31	Universidad Tecnológica del Uruguay	97.052	161.995	66,92%	53.028	91.812	73,14%	150.080	253.807	69,11%
32	Instituto Uruguayo de Meteorología	98.207	118.105	20,26%	39.637	43.652	10,13%	137.844	161.756	17,35%
33	Fiscalía General de la Nación	721.021	0	- 100,00%	105.134	0	- 100,00%	826.155	0	- 100,00%
33	Fiscalía General de la Nación	0	785.764	100,00%	0	171.071	100,00%	0	956.835	100,00%
34	Junta de Transparencia y Ética Pública	15.966	0	- 100,00%	4.607	0	- 100,00%	20.573	0	- 100,00%
34	Junta de Transparencia y Ética Pública	0	23.405	100,00%	0	8.219	100,00%	0	31.624	100,00%
Total Organismos del Art. 220		84.139.908	89.326.793	6,16%	30.457.246	31.853.124	4,58%	114.597.156	121.179.917	5,74%

Coeficiente de ajuste aplicado a los valores del Ejercicio 2016: 1.0622

Contaduría General de la Nación

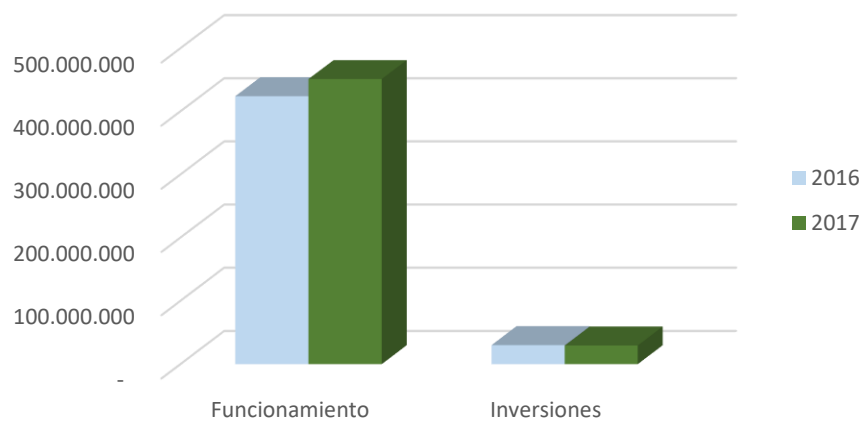
ANALISIS COMPARATIVO DE LA EJECUCION DE GASTOS DE FUNCIONAMIENTO EN RETRIBUCIONES Y OTROS GASTOS

Consolidado

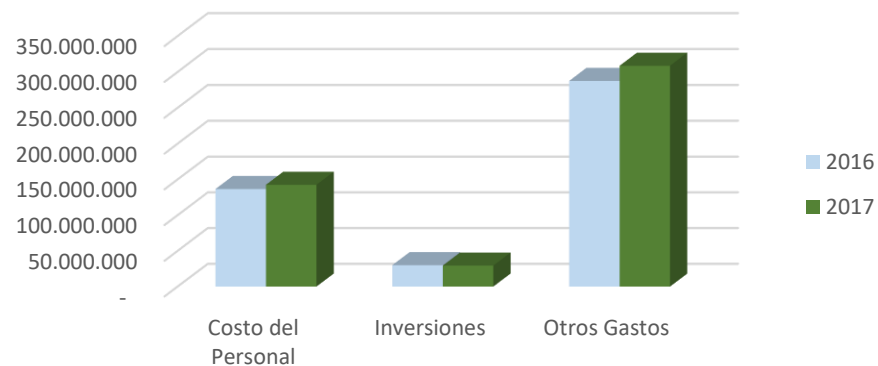
(en miles de pesos)

Inciso	Denominación	Costo del Personal			Otros Gastos de Funcionamiento			Total Funcionamiento		
		Año 2016	Año 2017	%Variac.	Año 2016	Año 2017	%Variac.	Año 2016	Año 2017	%Variac.
01	Poder Legislativo	3.211.557	3.392.121	5,62%	929.458	866.432	- 6,78%	4.141.015	4.258.554	2,84%
	Total Poder Legislativo	3.211.557	3.392.121	5,62%	929.458	866.432	- 6,78%	4.141.015	4.258.554	2,84%
	Total General	136.624.781	142.561.871	4,35%	287.433.028	308.630.076	7,37%	424.057.813	451.191.948	6,40%

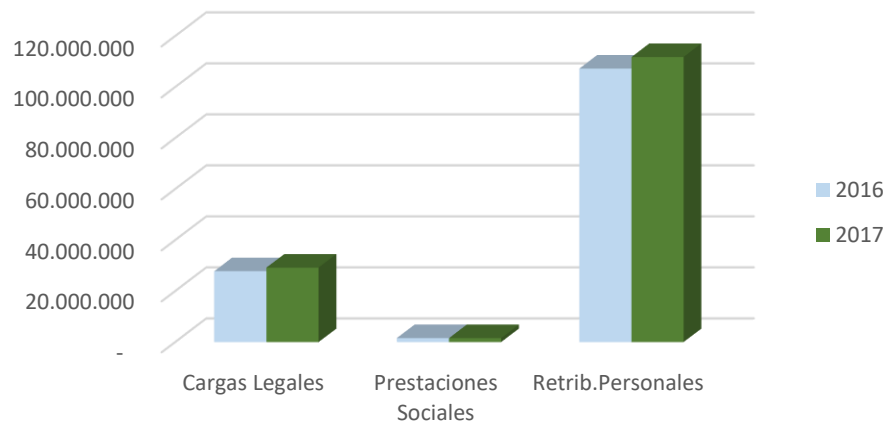
**Comparativo 2016 - 2017
Funcionamiento e Inversiones**



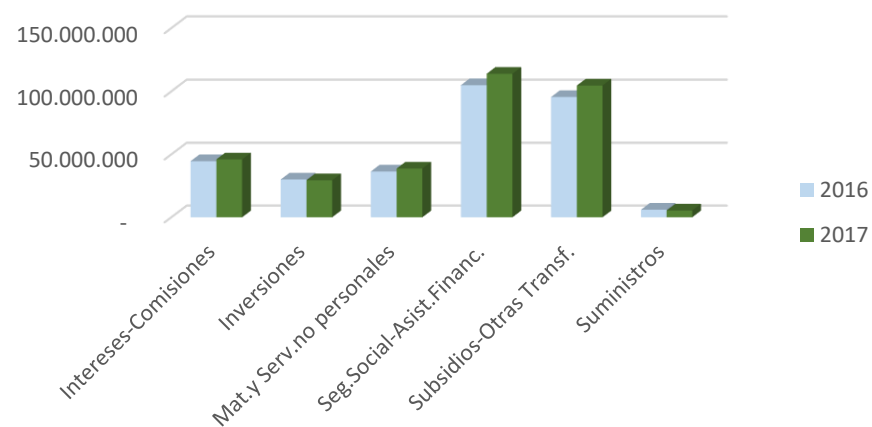
**Comparativo 2016 - 2017
Costos del Personal - Inversiones - Otros Gastos**



**Comparativo 2016 - 2017
Costo del Personal**



**Comparativo 2016 - 2017
Otros Gastos**



CAPÍTULO V

Estados Financieros

NOTA AL ESTADO DE FUENTES Y USOS

Dando cumplimiento al art 84 y 110 del TOCAF, el Estado de Fuentes y Usos de Fondos muestra:

- a) El resultado financiero del ejercicio como producto de la diferencia entre los ingresos y los egresos realizados en el período, de acuerdo a los registros, con criterio caja
- b) El financiamiento de dicho resultado. En el mismo se agregan las variaciones en las cuentas de activos y pasivos que surgen de la contabilidad para el caso de operaciones extraordinarias en las que no hay movimientos de caja

Por último corresponde mencionar que el resultado consolidado obtenido, difiere con el resultado que el Banco Central expone como producto de considerar las variaciones de saldos de todas las cuentas pertenecientes a la Administración Central y que están radicadas en las Instituciones Financieras. El motivo de la discrepancia es fundamentalmente, que el sistema contable registra el pago cuando la Tesorería General de la Nación realiza la entrega de fondos a las Unidades Ejecutoras y no cuando éstas abonan efectivamente a los proveedores.

FUENTES Y USOS DE FONDOS
Consolidado

(en miles de pesos)

	TOTALES
TOTAL DE INGRESOS	360.672.246
1.- Ingresos Comercio Exterior	17.198.326
1.1.- Recargos Importación	6.505.244
1.2.- Aduanas	10.693.082
2.- Ingresos Internos	325.196.826
2.1- Dirección Gral. Impositiva	302.833.442
2.2- Direcc.Gral.Loterías y Quinielas	412.639
2.3- Tesorería Gral de la Nación	0
2.4- Venta de Energía	804.854
2.5- Aporte de Entes	14.503.684
2.6- Organismos dentro del P.N	4.608.708
2.7- Otros	2.033.500
3.- Ingresos Libre Disponibilidad	18.277.094
3.1- Libre Disponibilidad	18.277.094
3.1.1- Total Libre Disponibilidad en CUN	18.277.094
3.1.2- Recursos F.L.D. fuera de la CUN	0
3.2- Actividades Propias Org. fuera del P.N.	0
TOTAL DE EGRESOS	411.938.895
1.1- Remuneraciones	81.066.282
1.- Egresos Corrientes	390.644.832
1.2- Previsión Social	179.704.838
1.3- Gastos no Personales	39.211.627
1.4- Transferencias	18.896.768
1.5- Intereses	45.968.727
1.7- Total egresos Fdos.L.Disp. Neto Transf.	25.796.590
2.- Total de Egresos de Inversión	21.294.063
RESULTADO FINANCIERO	- 51.266.649

FUENTES Y USOS DE FONDOS
Consolidado

(en miles de pesos)

	TOTALES
TOTAL DE FINANCIAMIENTO	51.266.649
1. Operativa recompra canie bonos externos	- 3
2. Colocación Bonos UI BCU	5.520.353
3. Colocación Neta Bonos Externos M/E	44.595.559
4. Colocación Neta Notas del Tesoro UI	- 907.033
5. Préstamo multilateral MEF-MTOP 8205	141.680
6. Colocación Neta Bonos Canie	- 572.565
7. Colocación de Notas en M/N	- 148.280
8. Intereses Capitaliz. Préstamos Intenacionales	10.041
9. Variación Disponib.en Ctas.(BCU-BROU-BHU - ctas.fuera de CUN)	8.055.844
10. Variación Sdo.Tesorería Gral.de la Nación (Op.en curso)	1.082
11. Revaluación de Saldos v diferencia de cambio	- 800.150
12. Variación cheques v transf. en trámite emitidas	89.738
13. Fondos de Terceros-Depósitos Paralizados	261.281
14. Partidas pendientes por desfasaie	982
15. AFISA	73.926
16. FRPB COPAB	508.893
17. FID Fdo. Inv. Deptal. AFISA	- 231.177
18. Convenio Compensación IMM Prest 948 art.480 L.17930	525.741
19. Fideicomiso 12 v 13	1.700.000
20. Convenio BROU BHU MEF	- 1.597.274
21. Convenio BCU BHU	- 438.283
22. Amortización Préstamo Venezuela	- 31.396
23. Pasivo Scotiabank de PLUNA	- 411.315
24. Utilización Neta de Préstamos	- 5.080.991
25 Otros (a)	- 4
(1): VARIACION SALDOS EN CUENTA:	Variación
Ctas Radicadas en el BROU	- 5.604.425
Ctas Radicadas en el BCU	13.843.493
Ctas Radicadas en el BHU	- 183.224
Total de Saldos en Cuenta	8.055.844

NOTA AL ANALISIS COMPARATIVO DE EJECUCION PRESUPUESTARIA Y MOVIMIENTOS DE CAJA

Para la elaboración del cuadro se parte de la ejecución presupuestal (recursos y gastos) del Estado de Resultados consolidado (cuadro 1) y se determinan las partidas conciliatorias para arribar a las cifras de caja (ingresos y egresos) que surgen de Fuentes y Usos de Fondos (cuadro 32/1)

Las partidas conciliatorias se producen de acuerdo a:

- a) el momento en que se consideran los ingresos y egresos
- b) el tratamiento de la información
- c) la cobertura

**ANALISIS COMPARATIVO DE LOS RECURSOS PRESUPUESTARIOS
Y DE LOS INGRESOS DE CAJA**

(en miles de pesos)

TOTAL RECURSOS PRESUPUESTARIOS		422.424.333
TOTAL DE INGRESOS CAJA		360.672.246
DIFERENCIA		61.752.087
CONCILIACION		
RECURSOS DEL BALANCE DE EJECUCION PRESUPUESTAL		422.424.333
A - INGRESOS DE CAJA NO PRESUPUESTARIOS		4.287.792
1 - Ingresos de Caja Netos de Utilidades de la Dirección General de Casinos	4.287.792	
B - INGRESOS QUE NO SIGNIFICAN RECURSOS PRESUPUESTALES		1.699.404
1 - Ingresos Correspondientes a Donaciones	566.163	
2 - Ingresos de Donac. FOCEM (Rehabilitación Vías Férreas)	465.542	
3 - Ingresos en CUN de Recursos y Retenciones exceptuados de Balance	360.699	
4 - Transferencias a RRGG de D.N.de Sanidad Policial	307.000	
C - RECURSOS PRESUPUESTALES SIN MOVIMIENTOS DE FONDOS		- 66.238.524
1 - Certificados Rescatados por DGI y BPS y Declarados por DGI	- 32.441.197	
2 - Revaluación de Saldos, Diferencia de Cambio y Cotizaciones	- 159.856	
3 - Versión a Rentas Generales de Sueldos en Suspenso y Ordenes Caducas	- 398.602	
4 - Intereses Sobre Saldos y Colocación M/N y M/E	- 388.540	
5 - Títulos de Deuda Prescriptos e Ingresos Eventuales	- 3.196	
6 - Cápitas ASSE Art. 8 Ley 18.131	- 14.619.537	
7 - Aporte Patronal FNV (Recaudado Fuera de CUN y Retenciones)	- 1.407.776	
8 - I.R.P. Derogado y Fondo de Participación BPS	- 118.528	
9 - Retenciones y Compensaciones Paraestatales Declaradas por DGI	- 13.333.819	
10 - Aranceles Recaudados Fuera de CUN	- 32.312	
11 - Ingreso por Ventas y Servicios Varios Recaudados Fuera de CUN	- 403.293	
12 - Compensaciones y Permutas de Activos	- 54.385	
13 - Retenciones sobre Sueldos	- 1.271.131	
14 - Fondo de Solidaridad y Adicional Recaudado Fuera de CUN	- 653.963	
15 - Fondo de Reconversión Laboral Recaudado Fuera de CUN	- 952.389	
D - RECURSOS FIGURATIVOS		- 55.187
1 - Subvención al MSP Fondo SIDA Art. 109 Ley 18.083	- 55.187	
E - OTROS CONCEPTOS		- 1.445.572
1 - Variación de Depósitos en Trámite Cajas Recaudadoras	- 748.832	
2 - Variación de Saldos de las Cajas Recaudadoras	- 25.867	
3 - Defasaje en la Recaudación de los Incisos	- 567.241	
4 - Otros	- 103.632	
TOTAL DE INGRESOS SEGÚN CAJA		360.672.246

**ANALISIS COMPARATIVO DE LAS EROGACIONES PRESUPUESTARIAS
Y DE LOS EGRESOS DE CAJA**

(en miles de pesos)

TOTAL EROGACIONES DE EJECUCION PRESUPUESTAL		480.637.784
TOTAL DE EGRESOS CAJA		411.938.895
DIFERENCIA		68.698.889
CONCILIACION		
TOTAL EROGACIONES EJECUCION PRESUPUESTAL		480.637.784
A - EJECUCION PRESUPUESTAL Y PENDIENTE DE PAGO		- 25.740.465
1 - Deuda Tesorería del ejercicio 2017	- 25.740.465	
B - EROGACIONES SIN IMPUTACION PRESUPUESTAL		26.339.722
1 - Anticipos de Tesorería	402.554	
2 - Pago Deuda Tesorería Ejercicios Anteriores	21.065.651	
3 - Devolución de Ingresos	9.745	
4 - Partidas a Regularizar	714.252	
5 - Erogaciones de Financiaciones no Presupuestales (2.3,3.3,4.2,4.3)	738.496	
6 - Resultados Extraordinarios	- 68.570	
7 - Casinos	3.119.832	
8 - Donaciones Especiales	357.763	
C - EJECUCION PRESUPUESTAL SIN MOVIMIENTO DE FONDOS		- 77.212.762
1 - Certificados de Créditos D.G.I.	- 42.589.445	
2 - Retenciones no Pagadas	- 15.578.752	
3 - Regularización de Anticipos de Otros Ejercicios	- 17.481	
4 - Regularización por Compensación	- 168.593	
5 - Regularización Fuera de CUN	- 2.937.888	
6 - Regularización por imputación sin mov. Fondos	- 15.509.289	
7 - Deuda PLUNA - ScotiaBank	- 411.315	
D - SERVICIO DEUDA PUBLICA		19.828
1 - Desfasaje entre Servicios Devengados y Pagados	19.828	
E - GASTOS FIGURATIVOS		- 55.187
1 - Gastos Figurativos	- 55.187	
F - VARIOS		7.949.974
1 - Desfasaje Obligado y Pagado	- 63.916	
2 - Cancelación de anticipos con Certificados de Crédito DGI (tipo D y E)	8.133.761	
3 - Cancelación de anticipos de ejercicios anteriores por devolución en efectivo	17.481	
4 - Otros	- 137.350	
TOTAL DE EGRESOS SEGUN CAJA		411.938.895

NOTA AL ESTADO DE SITUACION DEL TESORO

El Estado de Situación del Tesoro se elabora en base a un sistema auxiliar de contabilidad no integrado al SIIF. Como consecuencia se exponen en forma parcial ciertos activos y pasivos del Gobierno que están perfectamente identificados y cuantificados al cierre del ejercicio.

ESTADO DE LA SITUACION DEL TESORO AL 31/12/2017

(en miles de pesos)

1	VALORES ACTIVOS		
1.1-	DISPONIBILIDADES		75.152.379
1.1.1	BROU	9.338.621	
	Cuentas a la Orden del MEF	2.390.782	
	Cuentas a la Orden del FNV	4.381.094	
	Cuentas de Libre Disponibilidad fuera de la CUN	2.566.745	
1.1.2	BCU	61.607.542	
	Cuentas a la Orden del MEF	59.800.337	
	Cuentas a la Orden de las Unidades Ejecutoras	1.807.205	
1.1.3	BHU	3.091.200	
	Cuentas a la Orden del MEF	1.820.941	
	Cuentas a la Orden del FNV	1.270.259	
1.1.4	CAJAS RECAUDADORAS	1.115.016	
	Cajas Recaudadoras	1.115.016	
1.2-	INVERSIONES TEMPORARIAS		396.531
1.2.1	COLOCACIONES	389.677	
	Colocaciones a la Orden de las Unidades Ejecutoras	389.677	
1.2.2	INVERSIONES FINANCIERAS	6.854	
	Titulos y Valores Emitidos por Terceros	6.854	
1.3-	ACTIVO EXIGIBLE CORTO PLAZO		1.136.902
	Préstamos a Empresas Públicas	42.352	
	Préstamos a Otras Instituciones Financieras	696	
	Cuotas Partes de CND acreditadas al MEF	19.892	
	Otros Anticipos de Tesorería	885.006	
	Fondo Garantía - COFAC	59.000	
	Intereses a Vencer	129.956	
1.4-	ACTIVO A LARGO PLAZO		19.969.360
	Préstamos a Empresas Públicas	325.720	
	Préstamos a Instituciones Financieras Públicas	460.530	
	Deudas x pmos Intern a Orq Pcos fuera de Admin. Central	14.576.835	
	Administración Nal de Correos	47.910	
	SODRE - Plan Fénix	62.584	
	Fondos en Reserva	207.129	
	Préstamos a Instituciones Financieras Privadas	25.936.449	
	Menos: Previsión para Incobrables	- 25.329.589	
	Préstamos a Otras Instituciones Financieras	517.752	
	Resultados Diferidos	3.164.040	
1.5-	INVERSIONES		38.571.884
	Titulos y Valores Emitidos por Terceros	8.022.258	
	Fideicomisos BHU	75.175.551	
	Menos: Previsión para Incobrables Fideicomisos BHU	- 44.625.925	
	TOTAL VALORES ACTIVOS	135.227.057	135.227.057

ESTADO DE LA SITUACION DEL TESORO AL 31/12/2017

(en miles de pesos)

2	VALORES PASIVOS		
2.1	PASIVO A CORTO PLAZO		84.465.348
2.1.1	EXIGIBILIDADES VARIAS		326.416
	Ingresos Diferidos	326.416	
2.1.2	DEUDAS DE PRESUPUESTO		47.528.390
	Deuda Tesorería	32.534.060	
	Retenciones	489.879	
	Certificados de Crédito	14.504.451	
2.1.3	FONDOS DE TERCEROS		1.350.249
	Fondos de Terceros	1.350.249	
2.1.4	OTROS PASIVOS CORTO PLAZO		35.260.293
	Deuda Pública	33.967.596	
	Acreedores por intereses Bonos	20.505	
	CND - Cuotas Partes acreditadas al MEF	19.892	
	BCU - Préstamo 1155	30.921	
	BCU - Subrogación BHU Ley 17.513	560.898	
	AFISA - Fondo Inversión Departamental	233.066	
	BROU - Subrogación BHU	149.170	
	BROU - Deudas del Sector Público	6.907	
	Subrogación Deuda PLUNA	271.339	
2.2	PASIVO A LARGO PLAZO		964.027.094
2.2.1	DEUDA PUBLICA		939.778.011
2.2.2	BCU - SUBROGACION DEUDA BHU		7.597.087
2.2.3	BCU - OTRAS DEUDAS		66.992
2.2.4	SUBROGACION DEUDA PLUNA		1.356.693
2.2.5	CND - RECONSTITUCION PATRIMONIAL		94.375
2.2.6	BROU - SUBROGACION BHU		4.548.568
2.2.7	FIDEICOMISOS BHU		10.585.368
	TOTAL VALORES PASIVOS		1.048.492.442
	1 - TOTAL ACTIVO	135.227.057	
	2 - TOTAL PASIVO	1.048.492.442	
	3 - SALDO NETO	- 913.265.385	

NOTAS AL ESTADO DE DEUDA PÚBLICA EN CIRCULACIÓN

En cumplimiento de los arts. 86 y 110 del TOCAF se elabora el “Estado de Deuda Pública en circulación”.

Dicho Estado refleja el endeudamiento a cargo del Gobierno Central abierto en dos conceptos:

1 Deuda Pública en sentido estricto

2 Otras Deudas del Gobierno Central

1 Deuda Pública, se discrimina en:

1.1 Flotante. Incluye títulos de deuda a corto plazo integrado por Letras de Tesorería en circulación y Letras de Tesorería que vencieron y no fueron pagadas.

1.2 Consolidada. Es la deuda con vencimiento mayor de 1 año. Incluye:

- Letras de Tesorería
- Bonos del Tesoro y
- Préstamos internacionales concedidos al Gobierno Central y a otros organismos de cuya deuda se hace cargo el Tesoro. Esta última ascendía a:

U\$S 250:471.067,99	al 31/12/16
U\$S 247:550.440,51	al 31/12/17

2 Otras Deudas del Gobierno Central

2.1 UTE – Ley 16.226 art. 488. Se subroga la deuda de UTE con el BCU, hasta U\$S 170:000.000.

En el Ejercicio 2004 los intereses devengados a pagar y la deuda original se convierten a Unidades Indexadas.

Por resolución BCU n° D 355-2017 se resuelve amortizar en el presente ejercicio la totalidad del saldo de los créditos contra el Estado comprendidos en el numeral 2 de la resolución D 330/201.

2.2 Banco Central del Uruguay. Acuerdo restitución al Fondo Multisectorial ptmo. 1155 por los Bancos en liquidación, por un total de U\$S 61:751.000.

2.3 Banco Hipotecario del Uruguay – Ley 17.513. Se subroga la deuda del BHU con BCU, hasta U\$S 550:000.000. La deuda al 31/12/2002 ascendía a U\$S 459:258.612. En el ejercicio 2003 se reconoció U\$S 60:004.081 por complemento de la deuda del BHU con BCU. Durante el ejercicio se devengaron intereses y se amortizó la deuda mediante compensación con BCU, por que el saldo al 31/12/2003 es de U\$S 420:032.811. A partir de 2012 se amortiza mensualmente.

2.4 Banco Hipotecario del Uruguay – Ley 17.596 art. 17. Se subroga la deuda del BHU con el BCU, hasta U\$S 258:000.000.

Por resolución BCU n° D 355-2017 se resuelve amortizar en el presente ejercicio la totalidad del saldo de los créditos contra el Estado comprendidos en el numeral 2 de la resolución D 330/201.

2.5 Banco Central del Uruguay – Ley 17.613 art. 26. Se subroga la deuda de los Bancos en liquidación con el BCU, por la asistencia financiera al 31/12/2003.

Por resolución BCU n° D 355-2017 se resuelve amortizar en el presente ejercicio la totalidad del saldo de los créditos contra el Estado comprendidos en el numeral 2 de la resolución D 330/201.

2.6 Corporación Nacional para el Desarrollo. Reintegro patrimonial a la CND por aportes no recuperados en los Bancos Caja Obrera, Comercial y de Crédito.

2.7 Banco Central del Uruguay – Ley 18.041. El art. 8° establece que el Poder Ejecutivo aportará la diferencia entre el capital fijado que asciende a UI 5.000:000.000 y el patrimonio neto de la Institución.

2.8 Banco de la República Oriental del Uruguay. Capitalización del Banco Hipotecario del Uruguay. Se subroga deudas del BHU con BROU.

2.9 Banco Central del Uruguay. Capitalización del Banco Hipotecario del Uruguay. Se subroga deuda del BHU por los fondos multisectoriales 705 y 1155, así como asistencia financiera.

2.10 AFISA – Fondo Inversión Departamental. El art. 10 de la Ley 18.565, establece el aporte Rentas Generales al Fondo por UI 652:260.000.

2.11 Fideicomiso BHU. Pasivo del BHU asumido por el MEF, por capitalización del BHU. Pasivo por uso transitorio de fondos de fideicomisos BHU.

METODOLOGÍA DEL CUADRO

En base a la información recibida del Banco Central del Uruguay, que es el agente financiero del Gobierno Central para la operativa de Letras de Tesorería, Bonos del Tesoro, Eurobonos y Préstamos Internacionales, y del Banco de la República Oriental del Uruguay por los préstamos cuyas cuentas están radicadas en el mismo, se parte del saldo final del ejercicio anterior, se computan los movimientos de altas (emisiones) y bajas (amortizaciones), y se llega al circulante a fin de ejercicio.

ESTADO DE DEUDA PUBLICA EN CIRCULACION Y OTROS PASIVOS

T.O.C.A.F. Art.128

(en miles de pesos)

CONCEPTO	Al principio del Ejercicio 01/01/2017		Al cierre del Ejercicio 31/12/2017	
	Dólares Americanos	Moneda Nacional (1)	Dólares Americanos	Moneda Nacional (2)
1) DEUDA PUBLICA	30.937.221	905.099.344	33.852.928	973.745.607
Flotante (3)	0	0	0	0
Letras de Tesorería	0	0	0	0
Letras vencidas y no pagadas	0	0	0	0
Consolidada	30.937.221	905.099.344	33.852.928	973.745.607
Bonos del Tesoro (4)	28.428.633	831.708.094	31.377.306	902.536.820
Préstamos Internacionales	2.508.588	73.391.250	2.475.622	71.208.787
Letras de Tesorería	0	0	0	0
2) OTRAS	1.400.310	40.967.490	829.734	23.866.445
BCU - Ley 16.226 art.488	314.710	9.207.149	0	0
BCU - Acuerdo fondo préstamo 1155 (5)	3.454	101.050	3.404	97.913
BCU - Ley 17.513 (6)	303.033	8.865.533	283.533	8.155.543
BCU - Ley 17.596 art.17	116.030	3.394.574	0	0
BCU - Ley 17.613 art. 26	131.504	3.847.287	0	0
CND - reconstitución patrimonial	3.281	95.989	3.281	94.375
BCU - Capitalización BCU	0	0	0	0
BROU - Capitalización BHU (7)	208.682	6.105.204	163.320	4.697.738
BCU - Capitalización BHU	912	26.691	85	2.442
AFISA - Fondo Inversión Departamental (8)	14.993	438.645	8.103	233.066
Fideicomisos BHU	303.711	8.885.368	368.008	10.585.368
TOTAL	32.337.531	946.066.833	34.682.661	997.612.052

(1) Tipo de cambio utilizado cable comprador \$ 29.256 por dólar

(2) Tipo de cambio utilizado cable comprador \$ 28.764 por dólar

(3) Este ítem se incrementaría al 31/12/2017 en

	U\$S	M.N.(2)
Bonos de Tesoro	1.021.298	29.376.623
Préstamos Internacionales	159.608	4.590.973

Montos expuestos dentro del capítulo Deuda Pública Consolidada:

(4) Los valores en tenencia del Gobierno son 0.

(5) Incluye U\$S 1.075 equivalente a \$ 30.921 de deuda flotante

(6) Incluye U\$S 19.500 equivalente a \$ 560.898 de deuda flotante

(7) Incluye U\$S 5.186 equivalente a \$ 149.170 de deuda flotante

(8) Incluye U\$S 8.103 equivalente a \$ 233.066 de deuda flotante

ESTADO DE EMISIONES DE DEUDA PUBLICA Y DESEMBOLSOS RECIBIDOS
T.O.C.A.F. Art.128

(en miles de pesos)

CONCEPTO	Dólares Americanos	%	Moneda Nacional
Flotante	0	0,00%	0
Letras de Tesorería	0	0,00%	0
Consolidada	8.555.310	100,00%	246.896.190
Letras de Tesorería	0	0,00%	0
Bonos del Tesoro	8.370.171	97,84%	241.594.932
Préstamos Internacionales	185.139	2,16%	5.301.258
TOTAL	8.555.310	100,00%	246.896.190

Representa los ingresos nominales obtenidos mediante la emisión de Títulos de Deuda y de préstamos durante el ejercicio, convertidos a moneda nacional al tipo de cambio cable comprador BCU de cada transacción.

Dicha información se recibe del Banco Central del Uruguay y del Banco de la República Oriental del Uruguay.

Comprende las Letras de Tesorería y Bonos del Tesoro, emitidos tanto en plaza como en el exterior, por su valor nominal, y los desembolsos recibidos por préstamos internacionales.

ESTADO SOBRE LA UTILIZACION DEL TOPE DE EMISION DE DEUDA PUBLICA

Ley 17.947 Art. 7

(en millones de UI)

CONCEPTO	IMPORTES
I DEUDA PUBLICA NETA al 31/12/2016	205.793
II DEUDA PUBLICA NETA al 31/12/2017	222.439
III INCREMENTO DEUDA PUBLICA NETA EJERCICIO 2017	16.700
IV TOPE AUTORIZADO (Ley 17.947 Art .2 y Ley 19.438 Art.184)	17.000
V TOPE AUTORIZADO	17.000
VI MARGEN	300

Fuente : BCU - "Deuda Neta del Sector Público global para control del tope de endeudamiento".

ASISTENCIA FINANCIERA DEL GOBIERNO CENTRAL AL BANCO DE PREVISION SOCIAL

(en miles de pesos)

RECAUDACION DEL GOBIERNO		91.438.549
Dir.Lot. y Quiniela.	Ley Nro.12.570 art.28 (Seg.de paro)	29.330
D.G.I.	Ley Nro.16.320 art.487 (7 ptos. del IVA)	45.541.838
I.A.S.S.	Ley Nro.18.314 (Imp.Asistencia Seguridad Social)	8.916.753
Retenciones.	Aporte patronal, montepío, benef.retiro func.civiles incremento aporte patronal Ley 16.107 art.13 y 14, devoluciones. - Adm.Central y art.220	36.950.629
OBLIGACIONES DEL ESTADO		17.281.947
Crédito Fiscal.	Ley Nro.18.341 art.23 - 24 y Ley Nro.18.973 art.11	578.767
Subsidio 50% Ap.Pat. Rural.	Ley Nro.18.341	155.207
Subsidio por COFIS derogado.	Ley Nro.18.083 art.109	9.496.895
Pensiones Graciables.	Ley Nro.14.562	51.636
Pensiones Reparatorias.	Ley Nro.18.033	1.144.275
Pensiones Ind.Frigorífica.	Ley Nro.18.310	194.302
Reparac.a flia.victimas de violencia domestica	Ley Nro.18.850	18.901
Asignaciones Familiares.	Ley Nro.18.227 - Ley Nro. 17.139	5.641.958
Partida Única Transporte	Dec. MTSS N°253/2016	06
TRANSFERENCIAS		127.338
Asistencia Bruta CGN		156.933.716
Fondo Participación M.T.S.S.		113.228
Compensación por IRP		2.351
Devoluciones B.P.S.		- 21.206.047
Devoluciones Certificados D.G.I.		- 8.133.761
Transf.de FONASA a Seg. Social		- 459.051
Prejubilatorio	Imputación en Inciso 22	88.396
TOTAL DE ASISTENCIA FINANCIERA		- 18.618.336

ASISTENCIA FINANCIERA DEL GOBIERNO CENTRAL AL FONDO NACIONAL DE SALUD

(en miles de pesos)

RECAUDACION DEL GOBIERNO		8.436.182
Retenciones		8.436.182
FONASA	8.436.182	
TRANSFERENCIAS		28.029.558
En efectivo		13.410.022
Asistencia Bruta	12.950.971	
Transferencia de Seguridad Social a FONASA	459.051	
En Cuenta Unica Nacional		14.619.537
Transferencia de Retenciones a A.S.S.E. por cápitas	14.619.537	
CONCILIACIÓN		- 1.043.757
Partida Conciliatoria		- 1.043.757
Defasaje en Retenciones por parte de BPS	- 1.043.757	
TOTAL DE ASISTENCIA FINANCIERA		- 20.637.133

(*) Según informe presentado por el BPS

(**) El defasaje en Retenciones surge por cambios de criterios por parte del BPS

RESULTADO DE LA GESTION DEL BANCO CENTRAL DEL URUGUAY

(en miles de pesos)

CONCEPTO	IMPORTE	IMPORTE
RESULTADO DEL BANCO CENTRAL DEL URUGUAY		- 13.192.619
I EGRESOS EN MONEDA EXTRANJERA		1.202.033
Intereses sobre tenencia DEG - FMI	51.718	
Intereses sobre depósitos sistema financiero	1.040.897	
Intereses sobre obligaciones con el Sector Público No Financiero	70.186	
Intereses prefinanciación de exportaciones	0	
Otros intereses y egresos	39.232	
II INGRESOS MONEDA EXTRANJERA		4.186.665
Intereses sobre activos externos	3.931.850	
Intereses MEF - subrogación BHU	119.196	
Otros intereses e ingresos	135.619	
III EGRESOS EN MONEDA NACIONAL		23.092.964
Gastos operativos	2.400.984	
Intereses sobre depósitos a plazo del sistema financiero	270.104	
Intereses sobre depósitos de encaje rentables	1.498.205	
Intereses sobre Valores emitidos por BCU	18.727.472	
Intereses sobre depósitos COPAB	193.873	
Otros intereses y egresos	2.326	
IV INGRESOS MONEDA NACIONAL		6.915.713
Intereses por contratos repo	75.873	
Intereses sobre MEF adeudos UTE	324.908	
Intereses por bonos de capitalización en cartera	5.508.077	
Tasa de control regulatorio del sist.financiero	856.629	
Otros intereses en moneda nacional	4.362	
Otros ingresos en moneda nacional	145.864	

Fuente: Banco Central del Uruguay

RENDICION DE CUENTAS DE LOS INCISOS

Saldos expresados en Moneda Nacional

(en miles de pesos)

Inciso	Denominación	Saldo Inicial	Saldo Final
02	Presidencia de la República	1.129.887	1.653.740
03	Ministerio de Defensa Nacional	19.054.199	1.915.329
04	Ministerio del Interior	1.415.177	1.714.187
05	Ministerio de Economía y Finanzas	3.543.376	648.284
06	Ministerio de Relaciones Exteriores	298.540	274.415
07	Ministerio de Ganadería, Agricultura y Pesca	472.174	764.403
08	Ministerio de Industria, Energía y Minería	82.709	87.013
09	Ministerio de Turismo	47.324	86.269
10	Ministerio de Transporte y Obras Públicas	864.313	781.177
11	Ministerio de Educación y Cultura	1.473.257	1.554.859
12	Ministerio de Salud Pública	154.009	124.318
13	Ministerio de Trabajo y Seguridad Social	7.987	9.282
14	Mtrio. de Vivienda, Ordenamiento Territorial y Medio Ambiente	6.173.296	6.169.179
15	Ministerio de Desarrollo Social	493.811	848.281
Total Incisos 02 al 15		35.210.058	16.630.736
16	Poder Judicial	259.985	299.649
17	Tribunal de Cuentas	79.256	77.685
18	Corte Electoral	96.328	47.928
19	Tribunal de lo Contencioso Administrativo	231	401
25	Administración Nacional de Educación Pública	466.424	381.316
26	Universidad de la República	1.398.239	1.604.240
27	Instituto del Niño y Adolescente del Uruguay	79.705	75.744
29	Administración de Servicios de Salud del Estado	551.966	555.176
31	Universidad Tecnológica del Uruguay	9.175	19.489
32	Instituto Uruguayo de Meteorología	2.055	2.932
33	Fiscalía General de la Nación	2.809	2.759
34	Junta de Transparencia y Ética Pública	362	362
Total Organismos del Art. 220		2.946.535	3.067.682
Total General		38.156.594	19.698.418

* Tipo de Cambio para expresar saldos al Inicio y al Final

* Dólar Pizarra Vendedor: 29,66 - 30,30 / Dólar Interbancario Vendedor: 29,873 - 29,284 / Dls.USA Billeto: 29,948 - 29,368 / Euro: 32,601898 - 30,708666 / Euro Transferencia: 32,601898 - 30,708666 / Peso Chileno: 0,042179 - 0,043956 / Unidad Reajutable: 845,57 - 929,87 / Unidad Indexada: 3,2422 - 3,5075

TRANSFERENCIAS A LOS GOBIERNOS DEPARTAMENTALES
Artículos 214 y 298 de la Constitución de la República y otras

(en millones de pesos corrientes)

INTENDENCIA	Total Art. 214 (1)	Fdo. de Desarrollo del Interior	Caminería Departamental y Subnacional	Mantenimiento de la Red Vial Subnacional	Rehabilitación y mant. de la Caminería Departamental (2)	Alcaldías (3)	Alumbrado Público (4)	SUCIVE	TOTAL	Estructura en %
Artigas	596	83	24	4	4	9	7	0	727	4,7
Canelones	1.118	197	54	12	7	89	91	0	1.568	10,1
Cerro Largo	625	97	30	11	4	20	12	0	799	5,1
Colonia	579	45	25	5	3	19	31	0	707	4,5
Durazno	526	68	25	9	3	4	19	0	654	4,2
Flores	285	25	12	2	2	3	8	0	337	2,2
Florida	475	60	19	10	3	6	13	0	586	3,8
Lavalleja	463	62	23	14	3	6	13	0	584	3,7
Maldonado	819	39	19	7	3	24	33	0	944	6,1
Montevideo	1.733	0	12	0	2	84	123	0	1.954	12,5
Paysandú	661	84	17	13	4	16	20	0	815	5,2
Rio Negro	494	48	17	13	3	8	7	0	590	3,8
Rivera	570	99	17	18	3	9	7	0	723	4,6
Rocha	515	58	21	7	3	9	23	0	636	4,1
Salto	776	99	19	0	4	14	29	0	941	6,0
San José	453	57	20	5	3	14	23	0	575	3,7
Soriano	575	54	17	6	3	10	15	0	680	4,4
Tacuarembó	678	102	32	10	5	7	15	0	849	5,5
Treinta y Tres	465	59	19	5	3	4	12	0	567	3,6
Gtos.Administrativos	25	41	23	0	0	0	0	250	339	2,2
TOTAL	12.431	1.377	445	151	65	355	501	250	15.575	100
Estructura en %	80	9	3	1	0	2	3	2	100	

(1) La ejecución del año 2017 incluye la partida por artículo 214, más el ajuste de la partida del año 2016 por sub-ejecución del PDGS y el ajuste por IPC promedio, menos el ajuste por los mismos conceptos de la partida del año 2017, que se pagan en junio y julio de 2018.

(2) Corresponde a la ejecución de la reliquidación 2015 del Impuesto al Patrimonio de las Explotaciones Agropecuarias (Ley Nro.19.088).

(3) Partida destinada al Fondo de Incentivo para la Gestión de los Municipios establecida en el art. 676 de la Ley N° 19.355, correspondiente al literal A y al literal B por la parte que no se computa para el cálculo de la partida del art. 214 de la Constitución.

(4) En el año 2017 las transferencias se componen de 420 millones de pesos correspondiente al 40% de la facturación mensual que realiza UTE por concepto de alumbrado público y 80 millones de pesos por concepto de eficiencia energética. El resto del subsidio 2017 por eficiencia energética, de 80 millones de pesos, fue imputado a la partida asignada para el año 2018.

TRANSFERENCIAS A LOS GOBIERNOS DEPARTAMENTALES
Fondo de Desarrollo del Interior

(en millones de pesos corrientes)

INTENDENCIA	Asignación Presupuestal	Ejecución	% Ejecución
Artigas	83	83	100
Canelones	197	197	100
Cerro Largo	97	97	100
Colonia	45	45	100
Durazno	68	68	100
Flores	25	25	100
Florida	60	60	100
Lavalleja	62	62	100
Maldonado	39	39	100
Montevideo	0	0	0
Paysandú	84	84	100
Río Negro	48	48	100
Rivera	99	99	100
Rocha	58	58	100
Salto	99	99	100
San José	57	57	100
Soriano	54	54	100
Tacuarembó	102	102	100
Treinta y Tres	59	59	100
Gtos.Administrativos	41	40	98
TOTAL	1.378	1.377	100

Fuente: OPP

**OBLIGACIONES EMERGENTES DE CONTRATOS DE PARTICIPACION PUBLICO-PRIVADA
(ART. 60 LEY 18786)**

(en millones de pesos corrientes)

FECHA	PROYECTO	ORGANISMO ESTATAL	CONCESIONARIO PRIVADO	COMPROMISO ANUAL (UI)	MONEDA PAGO	AÑOS DE PLAZO	1ER. DESEMBOLSO	MECANISMO AJUSTE	INC. PROM. ANUAL ESTIMADO p/AJUSTE (UI)	INVERSION TOTAL ESTATAL S/OFFERTA CONCESIONARIO
MAYO 2017 80% AVANCE	UNIDAD DE PERSONAS PRIVADAS DE LIBERTAD N°1	MIN INTERIOR	UNIDAD PUNTA DE RIELES	165.000.000	UI	25	2018 ABRIL	UI-UR	12.100.000	807.000.000
2do.SEMESTRE 2017 FIRMA CONTRATO	CORREDOR VIAL RUTAS N° 21 Y 24	MTOP	RUTAS DEL LITORAL	140.000.000	UI	21	2018 JULIO	UI-TRANSITO REAL	21.700.000	624.000.000

NOTA: INFORMACIÓN PROPORCIONADA POR UNIDAD DE PPP - MEF.

